

RAPORT ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2014 ROKU

Zawierający:

- Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy kończący się 30 czerwca 2014 roku

oraz

- Wybrane dane finansowe
- Oświadczenia Zarządu
- Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za pierwsze półrocze 2014 roku.

www.prochem.com.pl

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

Oświadczenie Zarządu

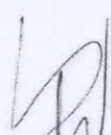
Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

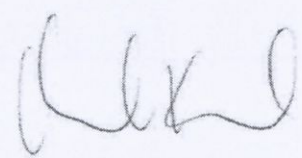
Zgodnie z wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa nie będącego państwem członkowskim (Dz.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

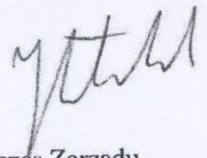
- śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za pierwsze półrocze 2014 roku i dane porównywalne zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską oraz odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy;
- sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za pierwsze półrocze 2014 roku zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji finansowej Grupy, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

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

Zarząd Prochem S.A. 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Prochem S.A. spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa.


Wiceprezes Zarządu
Krzysztof Marczak


Wiceprezes Zarządu
Marek Kiersznicki


Prezes Zarządu
Jarosław Stępniewski

Warszawa, dnia 29 sierpnia 2014 roku

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

sporządzone na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2014 roku

Spis treści

	Nr strony
1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	5
2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat	6
3. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	6
4. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	7
5. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	8
6. Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacjach objaśniających	9

www.prochem.com.pl

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2014 roku

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2014 roku
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Nr noty	Stan na 30 czerwca 2014 r.	Stan na 31 grudnia 2013 r.
A k t y w a			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	1	25 136	25 344
Wartości niematerialne		255	300
Nieruchomości inwestycyjne	2	33 603	33 603
Akcje i udziały		843	843
Akcje i udziały wyceniane metodą praw własności	3	23 874	23 970
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	1 779	1 913
Pozostałe aktywa finansowe	5	16 148	18 383
Aktywa trwałe, razem		101 638	104 356
Aktywa obrotowe			
Zapasy	6	9 094	8 962
Należności handlowe oraz pozostałe należności	7	61 387	49 095
Pozostałe aktywa finansowe	8	5 720	1 877
Pozostałe aktywa	9	13 778	17 033
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	20	4 815	8 249
Aktywa obrotowe, razem		94 794	85 216
Aktywa razem		196 432	189 572
P a s y w a			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	10	3 895	3 895
Kapitał z aktualizacji wyceny		11 407	10 954
Zyski zatrzymane		96 161	92 573
Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej		111 463	107 422
Udziały niekontrolujące		9 873	12 337
Kapitał własny ogółem		121 336	119 759
Zobowiązania długoterminowe			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	2 690	2 718
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych		1 841	1 844
Przychody przyszłych okresów	13	12 097	19 338
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		570	377
Zobowiązania długoterminowe, razem		17 198	24 277
Zobowiązania krótkoterminowe			
Krótkoterminowe kredyty bankowe	11	12 621	4 411
Krótkoterminowe pożyczki		60	60
Zobowiązania handlowe	12	23 889	26 799
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		404	588
Pozostałe zobowiązania		6 067	6 594
Przychody przyszłych okresów	13	14 857	7 084
Zobowiązania krótkoterminowe, razem		57 898	45 536
Razem zobowiązania		75 096	69 813
Pasywa razem		196 432	189 572
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		3 895 000	3 895 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł) – przypisana akcjonariuszom Jednostki Dominującej		28,62	27,58

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2014 roku

Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Nr noty	Okres zakończony 30 czerwca 2014 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2013 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym:		66 706	62 109
Przychody ze sprzedaży usług	14	63 652	58 599
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		3 054	3 510
Koszt własny sprzedaży, w tym :		-55 791	-55 088
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	15	-53 185	-52 123
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-2 606	-2 965
Zysk brutto ze sprzedaży		10 915	7 021
Koszty ogólnego zarządu		-7 420	-7 607
Pozostałe przychody operacyjne	16	226	3 022
Pozostałe koszty operacyjne	17	-144	-280
Zysk z działalności operacyjnej		3 577	2 156
Przychody finansowe	18	299	730
Strata ze sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych		-	-290
Koszty finansowe	19	-638	-864
Udział w zyskach jednostek wycenianych metodą praw własności		-92	107
Zysk przed opodatkowaniem		3 146	1 839
Podatek dochodowy		746	413
- część bieżąca		627	267
- część odroczone		119	146
Zysk netto		2 400	1 426

Zysk netto przypadający :			
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		2 374	1 342
Udziałom niekontrolującym		26	84
Zysk na jedną akcję zwykłą/ rozwodniony (w zł/ gr na jedną akcję) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej		0,61	0,34

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

Zysk netto	2 400	1 426
Inne całkowite dochody (netto):	-12	-97
<i>Inne całkowite dochody, które zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty:</i>	-12	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki działającej za granicą	-12	-
<i>Inne całkowite dochody, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty:</i>	-	-97
Straty aktuarialne z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	-	-108
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	11
Całkowite dochody ogółem	2 388	1 329
Całkowity dochód ogółem przypadający :		
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	2 362	1 256
Udziałom niekontrolującym	26	73
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2014 roku

Calkowity dochód na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję) 0,61 0,32
 przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej

**Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym
 za okres od 1 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku**
 (wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny przypisany udziałom niesprawnym kontrolom	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2014 r. do 30 czerwca 2014 r.						
Stan na początek okresu	3 895	10 954	92 573	107 422	12 337	119 759
Zysk netto danego okresu	-	-	2 374	2 374	26	2 400
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-12	-	-12	-	-12
Calkowite dochody ogółem	-	-12	2 374	2 362	26	2 388
<i>Transakcje z udziałowcami</i>						
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-48	-48
Zmiana struktury udziału niekontrolującego (nabycie akcji od udziału niekontrolującego - Elektromontaż, Prochem Zachód)	-	408	975	1 383	-2 098	-715
Odkup akcji własnych w celu umorzenia (Elektromontaż)- zmiana struktury udziału	-	57	239	296	-344	-48
Stan na koniec okresu	3 895	11 407	96 161	111 463	9 873	121 336
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2013 r. do 30 czerwca 2013 r.						
Stan na początek okresu	3 895	11 063	95 452	110 410	13 678	124 088
Zysk netto danego okresu	-	-	1 342	1 342	84	1 426
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-86	-	-86	-11	-97
Calkowite dochody ogółem	-	-86	1 342	1 256	73	1 329
<i>Transakcje z udziałowcami</i>						
Wypłata dywidendy	-	-	-3 038	-3 038	-242	-3 280
Odkup akcji własnych Elektromontaż S.A. w celu umorzenia	-	21	68	89	-112	-23
Inne przemieszczenia - m.in.. sprzedaż udziałów jednostek zależnych	-	-	-119	-119	41	-78
Stan na koniec okresu	3 895	10 998	93 705	108 598	13 438	122 036

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2014 roku

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku

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

	Nota	Okres zakończony 30 czerwca 2014 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2013 r.
Przeplwy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk/(Strata) brutto		3 146	1 839
Korekty razem		-10 022	19 309
Udział w zysku jednostek wycenianych metodą praw własności		92	-107
Amortyzacja		1 181	1 157
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		85	195
(Zysk) ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych		-17	-105
(Zysk)/strata z inwestycji		-	408
Zmiana stanu rezerw		-574	-844
Zmiana stanu zapasów		-132	-3 800
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	20	-9 066	606
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	20	-2 837	-5 281
Inne korekty (w tym zmiana stanu przychodów przyszłych okresów)	20	1 246	27 080
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej		-6 876	21 148
Zapłacony podatek dochodowy		-811	-331
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		-7 687	20 817
Przeplwy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Wpływy		32	2 267
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		32	79
Z aktywów finansowych, w tym:		-	2 188
a) w jednostkach stowarzyszonych:		-	332
- zbycie aktywów finansowych		-	272
- otrzymane pożyczki		-	60
b) w pozostałych jednostkach:		-	1 856
- zbycie aktywów finansowych		-	1 856
Wydatki		-3 488	-1 041
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-766	-862
Na aktywa finansowe, w tym:		-2 722	-129
a) w jednostkach stowarzyszonych		-2 722	-100
- udzielone pożyczki		-2 000	-100
- nabycie aktywów finansowych		-722	-
b) w pozostałych jednostkach:		-	-29
- spłata otrzymanych pożyczek		-	-29
Inne wydatki inwestycyjne		-	-50
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej		-3 456	1 226
Przeplwy pieniężne z działalności finansowej			
Wpływy		8 527	6 557
Kredyty bankowe		8 524	6 521
Inne wpływy finansowe		3	36
Wydatki		-818	-6 626

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2014 roku

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych c.d.	Okres zakończony 30 czerwca 2014 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2013 r.
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-95	-235
Spląty kredytów	-314	-6 098
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-166	-44
Odsetki	-234	-249
Inne wydatki finansowe	-9	-
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	7 709	-69
Przeplwy pieniężne netto, razem	-3 434	21 974
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-3 434	21 974
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	8 249	6 796
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	4 815	28 770

Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości w Grupie Kapitałowej oraz innych informacjach objaśniających do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Utworzenie Jednostki Dominującej i podstawowy przedmiot jej działalności

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

W 2013 roku Spółka rozpoczęła realizację projektu inwestycyjnego „Budowa pod klucz produkcji wysoko oczyszczonej parafiny, olejów, smarów smarująco-chłodzących, mas modelowych z rekonstrukcją kompleksu energetycznego” na terytorium Białorusi. W związku z powyższym na czas realizacji projektu powołano Przedstawicielstwo. Termin działalności Przedstawicielstwa jest ograniczony, tj. do 30 lipca 2016 roku.

2. Organy zarządzające i nadzorujące Jednostkę Dominującą

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

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

W pierwszym półroczu 2014 roku w składzie Zarządu nie nastąpiły żadne zmiany.

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

- Marek Garliński - Prezes
- Steven Tappan - Wiceprezes

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2014 roku

- Andrzej Karczykowski
- Krzysztof Obłój
- Wiesław Kiepiel

Powyższy skład Rady Nadzorczej obowiązuje na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.

3. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Prochem w pierwszym półroczu 2014 roku wyniosło 507 etatów a w pierwszym półroczu 2013 roku 532 etaty.
Stan zatrudnienia w Grupie Kapitałowej Prochem na 30 czerwca 2014 roku wyniósł 522 osoby a na 30 czerwca 2013 roku 560 osób.

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

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

Jednostki zależne objęte konsolidacją pełną:

- Prochem Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – zależna bezpośrednio (100,0%);
- PRO-INHUT Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej – zależna pośrednio (93,2%);
- Pro-Organika Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - zależna bezpośrednio (91,4%);
- Prochem Serwis Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - zależna pośrednio (89,1%);
- PREDOM Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu – zależna pośrednio (81,1% udziału w kapitale i zysku, 69,4% udziału w głosach);
- Prochem Zachód Sp. z o.o. z siedzibą w Słubicach - zależna bezpośrednio (80,0%);
- ELPRO Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie – zależna pośrednio (88,4%, w tym 76,8% udziału w 50% udziale Elektromontażu Kraków);
- Elmont Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie – zależna pośrednio (88,4%, w tym 76,8% udziału w 50% udziale Elektromontażu Kraków);
- Elektromontaż Kraków S.A. – zależna pośrednio (76,8%), z tego 65,1% udziału w kapitale i prawie głosu posiada spółka Prochem Inwestycje zależna w 100%. Spółka Elektromontaż Kraków S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe, które zawiera dane spółki zależnej w 100%: ELMONT-POMIARY Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie oraz dwóch spółek stowarzyszonych ELPRO Sp. z o.o. i Elmont-Inwestycje Sp. z o.o.;
- IRYD Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie –zależna pośrednio w 100%;
- ATUTOR Integracja Cyfrowa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – zależna pośrednio (87,3% udziału posiada spółka Prochem Inwestycje Sp. z o.o. zależna w 100%);
- Prochem RPI Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - spółka zależna w 100% (z tego 3,33% udziału w kapitale i prawie głosu posiada spółka Prochem Inwestycje).

Jednostki współkontrolowane i stowarzyszone wyceniane metodą praw własności:

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

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2014 roku

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

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

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

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

W pierwszym półroczu 2014 roku spółka zależna Elektromontaż Kraków S.A. dokonała skupu 2 024 szt. akcji własnych w celu umorzenia za łączną kwotę 48 tys. zł. W wyniku skupu akcji własnych w celu umorzenia przez spółkę Elektromontaż Kraków S.A. nastąpiła zmiana struktury udziału. Udział Jednostki Dominującej zwiększył się o 0,8% punktów procentowych.

Według stanu na dzień 30 czerwca 2014 r. roku udział Jednostki Dominującej w kapitale zakładowym i prawie głosów spółki Elektromontaż Kraków zwiększył się o 6,4% punkty procentowe do 76,8%.

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

5. Przyjęte zasady rachunkowości

Oświadczenie o zgodności i podstawa prezentacji

Podstawa sporządzenia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. za pierwsze półrocze 2014 roku zostało sporządzone zgodnie MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz z Rozporządzeniem 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 niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2009 r. nr 33, poz. 259). Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera informacji i ujawnień wymaganych przy pełnych sprawozdaniach finansowych i powinno być czytane łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 roku.

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

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2014 roku

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

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

Sezonowość

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

Zasady sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

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

Istotne zasady rachunkowości oraz zmiany MSSF

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

Grupa 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 skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy jest przedmiotem prowadzonych analiz.

Zmiany wartości szacunkowych

W okresie pierwszego półrocza 2014 roku nie wystąpiły istotne zmiany w wartościach szacunkowych.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania

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

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 średnim, oraz
- powstałe różnice kursowe ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

5. Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2014 roku

Nota 1 - rzeczowe aktywa trwałe

	Stan na 30 czerwca 2014 r.	Stan na 31 grudnia 2013 r.
Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	25 097	25 274
- grunty	4 822	4 874
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 183	17 634
- urządzenia techniczne i maszyny	1 521	1 430
- środki transportu	861	668
- inne rzeczowe aktywa trwałe	710	668
Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	39	70
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	25 136	25 344
	Stan na 30 czerwca 2014 r.	Stan na 31 grudnia 2013 r.
Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa		
a) własne	11 582	11 630
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym:	13 554	13 714
- leasing	525	377
- nakłady w obce rzeczowe aktywa trwałe	12 426	12 734
- wartość prawa użytkowania wieczystego	603	603
Rzeczowe aktywa trwałe bilansowe razem	25 136	25 344

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

Wartość gruntów, budynków i budowli wykazana jest w wartości przeszacowanej, stanowiącej jej wartość godziwą na dzień przeszacowania, ustalonej przez rzeczoznawców, pomniejszonej o kwotę późniejszej zakumulowanej amortyzacji i późniejszych zakumulowanych odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości. Wartość godziwa na dzień 30 czerwca 2014 roku pozostała na poziomie wyceny ustalonej na dzień 31 grudnia 2013 roku, którą ustalono na podstawie wyceny sporządzonej przez niezależnych rzeczoznawców, nie powiązanych z Grupą. Rzeczoznawcy posiadają kwalifikacje odpowiednie do przeprowadzania wycen gruntów, budynków i budowli, a także aktualne doświadczenie w takich wycenach dokonywanych w lokalizacjach, w których znajdują się aktywa Grupy. Wyceny przeprowadzono poprzez odniesienie do rynkowych cen transakcyjnych dotyczących podobnych aktywów. Nie doszło do zmiany w technice wyceny w pierwszym półroczu 2014 roku.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2014 roku

Zmiany stanów rzeczowych aktywów trwałych

	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 01 stycznia 2014 r. do 30 czerwca 2014 r.	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 01 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.
Wartość brutto - Stan na bilans otwarcia	42 613	42 983
zwiększenia (z tytułu)	890	1 494
- zakup	890	1 494
zmniejszenia (z tytułu)	-299	-1 864
- sprzedaż	-283	-1 369
- likwidacja	-16	-422
- inne przemieszczenia (w tym zmiana struktury udziału spółki zależnej na spółkę kontrolowaną)	-	-73
Wartość brutto na bilans zamknięcia	43 204	42 613
Umorzenie i utrata wartości		
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) – stan na bilans otwarcia	17 269	16 708
Amortyzacja za okres z tytułu:	799	561
- zwiększenia (naliczone umorzenie)	1 076	2 162
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-266	-1 106
- zmniejszenia z tytułu likwidacji	-11	-422
- inne przemieszczenia (w tym zmiana struktury udziału spółki zależnej na spółkę kontrolowaną)	-	-73
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) – stan na bilans zamknięcia	18 068	17 269
Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych - stan na bilans zamknięcia	25 136	25 344

Nota 2 - nieruchomości inwestycyjne

	Stan na 30 czerwca 2014 r.	Stan na 31 grudnia 2013 r.
nieruchomość w budowie	9 478	9 478
budynki i budowle	6 592	6 592
wartość gruntu	17 533	17 533
Nieruchomości inwestycyjne, razem	33 603	33 603

Nieruchomości inwestycyjne wg tytułów

	Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych za okres od 1 stycznia 2014 r. do 30 czerwca 2014 r.	Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.
Nieruchomości inwestycyjne - grunt		
Stan na bilansie otwarcia	17 533	48 837
- zmniejszenia, w tym zmiana struktury udziału spółki zależnej na spółkę kontrolowaną wyłączenia z tytułu zmiany statusu spółki z zależnej na spółkę kontrolowaną	-	-31 304
Stan na bilansie zamknięcia	17 533	17 533
Nieruchomości inwestycyjne w budowie		
Stan na bilansie otwarcia	9 478	16 587
- zmiana stanu z tytułu:		
a) reklasyfikacja z nieruchomości budynki i budowle	-	-1 838
b) wyłączenia z tytułu zmiany statusu spółki z zależnej na spółkę kontrolowaną	-	-5 271
Razem zmniejszenia	-	-7 109
Stan na bilansie zamknięcia	9 478	9 478

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2014 roku

Nieruchomości - budynki i budowlę

Stan na bilansie otwarcia	6 592	4 754
- zmiana stanu z tytułu:		
a) reklasyfikacja z nieruchomości budynki i budowlę	-	1 838
Stan na bilansie zamknięcia	6 592	6 592
Razem nieruchomości inwestycyjne wg tytułów - stan netto na dzień bilansowy	33 603	33 603

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych na dzień 30 czerwca 2014 roku pozostała na poziomie wyceny ustalonej na dzień 31 grudnia 2013 roku, którą ustalono na podstawie wyceny sporządzonej przez niezależnych rzeczoznawców, nie powiązanych z Grupą. Rzeczoznawcy posiadają kwalifikacje odpowiednie do przeprowadzania wycen nieruchomości inwestycyjnych, a także aktualne doświadczenie w takich wycenach dokonywanych w lokalizacjach, w których znajdują się aktywa Grupy. Wyceny przeprowadzono poprzez odniesienie do rynkowych cen transakcyjnych dotyczących podobnych aktywów. Nie doszło do zmiany w technice wyceny w pierwszym półroczu 2014 roku.

Szczegóły dotyczące nieruchomości inwestycyjnej oraz informacje na temat hierarchii wartości godziwych na dzień 30 czerwca 2014 roku.

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Wartość godziwa na dzień 30.06.2014 r.
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	33 603	33 603

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

Nota 3 - akcje i udziały wyceniane metodą praw własności

Akcje i udziały w jednostkach wycenianych metodą praw własności	Stan na 30 czerwca 2014 r.	Stan na 31 grudnia 2013 r.
- Akcje i udziały - wartość netto	23 874	23 970
- Odpisy aktualizujące wartość akcji lub udziałów	2 073	2 073
Akcje i udziały, wartość brutto	25 947	26 043

Zmiana stanu akcji i udziałów wycenianych metodą praw własności	Stan na 30 czerwca 2014 r.	Stan na 31 grudnia 2013 r.
a) stan na początek okresu	23 970	1 116
- akcje i udziały w cenie nabycia	23 970	1 116
b) zwiększenia (z tytułu)	-92	23 422
- udział w wyniku roku bieżącego	-92	357
- zmiana statusu spółki z zależnej na współkontrolowaną	-	23 065
c) zmniejszenia (z tytułu)	4	568
- inne	4	568
Stan na koniec okresu netto	23 874	23 970
d) odpis aktualizujący	2 073	2 073
Stan na koniec okresu brutto	25 947	26 043

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2014 roku

Nota 4 – odroczony podatek dochodowy

Zmiany w wartościach rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego za pierwsze półrocze 2014 roku przedstawiono w poniższym zestawieniu.

	Stan na 30 czerwca 2014 r.	Stan na 31 grudnia 2013 r.
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Stan na początek okresu	5 708	4 496
Zwiększenia	1 297	3 460
Zmniejszenia	-1 533	-2 248
Stan na koniec okresu	5 472	5 708

	Stan na 30 czerwca 2014 r.	Stan na 31 grudnia 2013 r.
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Stan na początek okresu	6 513	7 950
Zwiększenia	857	3 644
Zmniejszenia	-987	-5 081
Stan na koniec okresu	6 383	6 513

	Stan na 30 czerwca 2014 r.	Stan na 31 grudnia 2013 r.
Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 472	5 708
Kompensaty w sprawozdaniach jednostkowych	-3 693	-3 795
Aktywa z tytułu podatku odroczonego wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	1 779	1 913

	Stan na 30 czerwca 2014 r.	Stan na 31 grudnia 2013 r.
Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 383	6 513
Kompensaty w sprawozdaniach jednostkowych	-3 693	-3 795
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego wykazana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	2 690	2 718

Nota 5 – pozostałe długoterminowe aktywa finansowe

	Stan na 30 czerwca 2014 r.	Stan na 31 grudnia 2013 r.
Pozostałe aktywa finansowe		
a) od jednostek współkontrolowanych	11 446	11 299
- pożyczki	11 446	11 299
b) inne długoterminowe aktywa finansowe- zdyskontowana kaucja stanowiąca zabezpieczenie udzielonej przez bank gwarancji zwrotu zaliczki	4 702	7 084
Pozostałe aktywa finansowe, razem	16 148	18 383

Pożyczki udzielone - stan na 30 czerwca 2014 roku

- Pożyczka udzielona spółce IRYDION Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie 11 446 tys. zł., w tym kwota pożyczki 11 000 tys. zł., kwota naliczonych odsetek 446 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M, termin spłaty 31 grudnia 2015 r.

Zwiększenia:

- Odsetki naliczone w kwocie 147 tys. zł.

Pożyczki udzielone - stan na 31 grudnia 2013 roku

- Pożyczka udzielona spółce IRYDION Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie 11 299 tys. zł., w tym kwota pożyczki 11 000 tys. zł., kwota naliczonych odsetek 299 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M, termin spłaty 31 grudnia 2015 r.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2014 roku

Nota 6 – zapasy

Zapasy	Stan na 30 czerwca 2014 r.	Stan na 31 grudnia 2013 r.
Materiały	7 910	7 936
Półprodukty i produkty w toku	380	145
Towary	804	881
Zapasy, razem	9 094	8 962
Wartość odpisu aktualizującego wartość zapasów	285	285

Nota 7 - należności handlowe i pozostałe należności

Należności handlowe i pozostałe należności	Stan na 30 czerwca 2014 r.	Stan na 31 grudnia 2013 r.
Należności handlowe	66 876	53 700
Odpis aktualizujący wartość należności handlowych	-7 141	-7 221
Należności handlowe netto	59 735	46 479
w tym:		
- o okresie spłaty do 12 miesięcy	55 044	41 564
- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	4 691	4 915
Należności z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	509	1 067
Należności pozostałe	3 426	3 832
Odpis aktualizujący pozostałe należności	-2 283	-2 283
Należności pozostałe netto	1 143	1 549
Należności netto, razem	61 387	49 095
Należności handlowe i pozostałe należności od jednostek powiązanych	Stan na 30 czerwca 2014 r.	Stan na 31 grudnia 2013 r.
handlowe, w tym:	105	722
- od jednostek współkontrolowanych	105	722
Należności krótkoterminowe handlowe oraz pozostałe od jednostek powiązanych netto, razem	105	722
odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	-	-
Należności krótkoterminowe handlowe oraz pozostałe od jednostek powiązanych brutto, razem	105	722

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych i pozostałych	Stan na 30 czerwca 2014 r.	Stan na 31 grudnia 2013 r.
Stan na początek okresu	9 504	6 280
a) zwiększenia (z tytułu)	-	3 501
- utworzenie odpisów na należności	-	3 501
b) zmniejszenia (z tytułu)	80	277
- otrzymane zapłaty	31	15
- wykorzystanie odpisów dokonanych w poprzednich okresach	49	79
- inne wyłączenie spółki z konsolidacji (zmiana statusu spółki zależnej na współkontrolowaną)	-	153
- rozwiązanie odpisu	-	30
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych handlowych oraz pozostałych na koniec okresu	9 424	9 504

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2014 roku

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

Na dzień 30 czerwca 2014 roku saldo należności z tytułu dostaw i usług obejmuje należności przeterminowane o wartości bilansowej 17 364 tys. zł z tytułu kaucji za rękojmię, na które Emitent nie utworzył odpisów aktualizujących wartość, ponieważ nie nastąpiła istotna zmiana jakości tego zadłużenia w stosunku do poprzednich okresów obrotowych, w związku z czym uznaje się je za odzyskiwalne. Emitent posiada zabezpieczenie w formie zatrzymanych kaucji z tytułu rękojmi od podwykonawców w kwocie 2 928 tys. zł. Więcej informacji na ten temat zamieszczono w notcie 29 – *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 kwotą netto 396 tys. zł. Umowa została zawarta z firmą „Eurobudownictwo” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu.

Nota 8 - pozostałe aktywa finansowe

Pozostałe aktywa finansowe	Stan na 30 czerwca 2014 r.	Stan na 31 grudnia 2013 r.
a) od jednostek spółk kontrolowanych :	2 011	-
- udzielone pożyczki krótkoterminowe	2 011	-
b) od jednostek pozostałych :	198	198
- udzielone pożyczki krótkoterminowe	198	198
c) inne aktywa finansowe- zdyskontowana kaucja stanowiąca zabezpieczenie udzielonej przez bank gwarancji zwrotu zaliczki	3 511	1 679
Pozostałe aktywa finansowe, razem	5 720	1 877
Pozostałe aktywa finansowe brutto	5 720	1 877

Pożyczki udzielone - stan na 30 czerwca 2014 roku

- Pożyczka udzielona Obywatelskiemu Komitetowi Budowy Szpitala Kardiologicznego im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Warszawie 198 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 133 tys. zł, kwota naliczonych odsetek 65 tys. zł, oprocentowanie ustalone w wysokości odsetek ustawowych, termin spłaty 30 czerwca 2008 roku. Należność zabezpieczona ustanowieniem hipoteki na prawie wieczystego użytkowania objętego księgą wieczystą – KW nr 136324.
- Pożyczka udzielona spółce spółk kontrolowanej Irydion Sp. z o.o. w kwocie 2 011 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 2 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek 11 tys. zł. Oprocentowanie pożyczki 3% rocznie, termin spłaty do 30 września 2014 roku.

Zwiększenia

- Udzielenie pożyczki spółce spółk kontrolowanej Irydion sp. z o.o. w kwocie 2 000 tys. zł., oprocentowanie pożyczki jest ustalone według stopy stałej 3% rocznie, termin spłaty 30 września 2014 roku.
- Naliczone odsetki od pożyczki udzielonej spółce Irydion Sp. z o.o. – 11 tys. zł.

Pożyczki udzielone - stan na 31 grudnia 2013 roku

- Pożyczka udzielona Obywatelskiemu Komitetowi Budowy Szpitala Kardiologicznego im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Warszawie 198 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 133 tys. zł, kwota naliczonych odsetek 65 tys. zł. Oprocentowanie ustalone w wysokości odsetek ustawowych, termin spłaty 30 czerwca 2008 roku. Należność zabezpieczona ustanowieniem hipoteki na prawie wieczystego użytkowania objętego księgą wieczystą – KW nr 136324.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2014 roku

Nota 9 - pozostałe aktywa

Pozostałe aktywa według rodzaju :	Stan na 30 czerwca 2014 r.	Stan na 31 grudnia 2013 r.
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	866	876
- koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych	406	288
- koszty utrzymania oprogramowań	180	478
- prenumeraty	9	10
- koszty rozliczane w czasie	143	84
- czynsz inicjalny od umów leasingu	-	8
- pozostałe	128	8
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	12 912	16 157
- kwoty należne od zamawiających z tytułu kontraktów długoterminowych	12 912	16 157
Pozostałe aktywa, razem	13 778	17 033

W pozycji – *pozostałe rozliczenia międzyokresowe* – ujęto wycenę umów o usługę budowlaną, które są w trakcie realizacji na dzień bilansowy.

Nota 10 - kapitał zakładowy

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)						
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
Założycielska	imienne	3 głosy na 1 akcję	830	830	gotówka	23-07-1991
Założycielska	imienne		10 004	10 004	gotówka	23-07-1991
Założycielska	na okaziciela		1 806 666	1 806 666	gotówka	23-07-1991
B	imienne		4 750	4 750	gotówka	29-07-1993
B	na okaziciela		677 750	677 750	gotówka	29-07-1993
C	na okaziciela		530 000	530 000	gotówka	20-04-1994
D	na okaziciela		865 000	865 000	gotówka	05-09-1994
Liczba akcji razem			3 895 000			
Kapitał zakładowy, razem				3 895 000		
Wartość nominalna jednej akcji = 1,00 zł						

Kapitał Spółki wynosi 3 895 tys. zł i dzieli się na 3 895 000 szt. akcji o wartości nominalnej 1 zł każda. Ogólna liczba głosów ze wszystkich akcji wynosi 3 896 660.

W pierwszym półroczu 2014 roku nie było zmian w wartości kapitału zakładowego Emitenta.

Zgodnie z posiadanymi przez Spółkę informacjami na dzień sporządzenia niniejszego raportu następujący akcjonariusze posiadają co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy:

wyszczególnienie	ilość posiadanych akcji (w szt.)	% głosów w ogólnej liczbie głosów	% udział w kapitale zakładowym
1. POROZUMIENIE PHC, w tym:	1 179 483	30,31	30,28
Steven Tappan	510 000	13,09	13,09
2. Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień“	387 521	9,94	9,95
3. Legg Mason Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A., w tym:	560 549	14,39	14,39
- Legg Mason Parasol Fundusz Inwestycyjny Otwarty „Legg Mason Parasol FIO”	284 054	7,29	7,29

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2014 roku

4. Noble Funds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.,	207 792	5,33	5,33
w tym:			
- Noble Funds Fundusz Inwestycyjny Otwarty	198 446	5,09	5,09

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

- POROZUMIENIE PHC zwiększenie o 1 163 akcje, w tym:
 - Steven Tappan o 203 akcje.
- Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień” zwiększenie o 521 akcji.

Ponad to, w dniu 21 sierpnia 2014 r. Emitent otrzymał informację, że w wyniku nabycia akcji spółki Prochem S.A. udział jednego z funduszy zarządzanych przez Nobile Funds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A., tj. Nobile Funds Fundusz Inwestycyjny Otwarty przekroczył 5% ogólnej liczby głosów w spółce Prochem S.A. przed transakcją Fundusz posiadał 192 446 akcji co stanowiło 4,94% kapitału zakładowego i 192 446 głosów z tych akcji, co stanowiło 4,94% ogólnej liczby głosów. Po transakcji Fundusz posiada 198 446 akcji spółki Prochem S.A., co stanowi 5,09% kapitału zakładowego i 198 446 głosów z tych akcji, co stanowi 5,09% ogólnej liczby głosów.

Nota 11 – krótkoterminowe kredyty bankowe

	Stan na 30 czerwca 2014 r.	Stan na 31 grudnia 2013 r.
- kredyty	12 621	4 411

Kredyty bankowe

Nazwa jednostki	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy (w tys. zł)	Kwota kredytu do spłaty (w tys. zł)	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Zaciągnięte przez Prochem SA						
BRE Bank Polska SA	Warszawa	6000 Kredyt w rachunku bankowym	5 473	WIBOR dla depozytów O/N w PLN + marża	30.06.2015	Weksel własny in blanco
BRE Bank Polska SA	Warszawa	6000 Kredyt w obrotowy o charakterze odnawialnym	0	WIBOR dla depozytów jednomiesięcznych w PLN + marża	30.06.2015	Weksel własny in blanco
ING Bank Śląski S.A.	Katowice	3.000 Kredyt w rachunku bankowym	2 981	WIBOR dla depozytów jednomiesięcznych w PLN + marża	16.11.2014	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji
Zaciągnięte Przez Spółkę PROORGANIKA Sp. z o.o.						
Bank BZWBK	Warszawa	200 Kredyt w rachunku bankowym	167	WIBOR dla depozytów O/N złotych + marża	23.04.2015 r.	brak
BRE Bank Polska SA	Warszawa	100 Kredyt obrotowy	88	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	15.10.2014 r.	bez zabezpieczeń
BRE Bank Polska SA	Warszawa	130 Kredyt obrotowy	130	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	31.10.2014 r.	bez zabezpieczeń
Zaciągnięte Przez Spółkę Elektromontaż Kraków SA						

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2014 roku

ING Bank Śląski	Kraków	2 500	2 436	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych+ marża	21.07.2014 r.	Hipoteka
Deutsche Bank	Kraków	500	459	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	28.08.2014 r.	Hipoteka
WBK BZ	Wrocław	1 000	887	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	23.07.2014	Weksel
Zaciągnięte przez Atutor Integracja Cyfrowa Sp. z o.o.						
Kredyt Bank SA	Warszawa	6	-	12,91%	Kredyt w rachunku	bez zabezpieczeń
Bank Millennium S.A.	Warszawa	100	-	WIBOR 1 miesięczny plus marża	Kredyt w rachunku	bez zabezpieczeń

Nota 12 – zobowiązania handlowe

	Stan na 30 czerwca 2014 r.	Stan na 31 grudnia 2013 r.
a) wobec jednostek współkontrolowanych	4	16
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4	16
- do 12 miesięcy	4	16
b) wobec pozostałych jednostek -	23 885	26 783
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	23 885	26 783
- do 12 miesięcy	21 562	24 056
- powyżej 12 miesięcy	2 323	2 727
Zobowiązania handlowe, razem	23 889	26 799

Nota 13 - przychody przyszłych okresów

	Stan na 30 czerwca 2014 r.	Stan na 31 grudnia 2013 r.
Przychody przyszłych okresów, z tego:	26 954	26 422
- otrzymane zaliczki i przedpłaty	24 526	25 593
- kwoty należne zamawiającym z tytułu kontraktów długoterminowych	1 303	152
- pozostałe	1 125	677
Przychody przyszłych okresów na koniec okresu, z tego:	26 954	26 422
Zobowiązania długoterminowe	12 097	19 338
Zobowiązania krótkoterminowe	14 857	7 084

W pierwszym półroczu 2013 roku Grupa otrzymała 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 smarująco-chłodzących, mas modelowych z rekonstrukcją kompleksu energetycznego”. Kwota zaliczki została uznana jako przychody przyszłych okresów i będzie rozliczana z wystawionymi fakturami za zrealizowane usługi i dostawy. Na 30 czerwca 2014 roku kwota nierozliczonej zaliczki wynosiła 6 198 tys. EUR.

Nota 14 - przychody ze sprzedaży usług

Przychody ze sprzedaży usług (struktura rzeczowa i rodzaje działalności)	Okres zakończony 30 czerwca 2014 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2013 r.
- przychody ze sprzedaży usług, w tym:	63 652	58 599
- od jednostek powiązanych, z tego:	9 113	2 300
• jednostki współkontrolowane	9 113	2 300

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2014 roku

Przychody ze sprzedaży (struktura terytorialna)	Okres zakończony 30 czerwca 2014 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2013 r.
Kraj	44 109	58 599
- w tym od jednostek współkontrolowanych	9 113	2 300
Eksport	19 543	-

Przychody z tytułu umów o usługi budowlane (generalne wykonawstwo) oraz pozostałych usług zostały zaprezentowane w nocie 21.

Kwota brutto należna od zamawiających/odbiorców za prace wynikające z umów została zaprezentowana w nocie 9.

W pierwszym półroczu 2014 roku nastąpiła koncentracja uzyskania przychodów ze sprzedaży usług budowlanych dla podmiotu współkontrolowanego spółki Irydion Sp. z o.o. oraz podmiotu białoruskiego. Przychody uzyskane ze sprzedaży usług dla spółki Irydion Sp. z o.o. w pierwszym półroczu 2014 roku wyniosły 9,1 mln zł, co stanowi 14,3% przychodów uzyskanych ze sprzedaży usług, a dla podmiotu białoruskiego (eksport) 19,5 mln zł, co stanowi 30,7%.

Nota 15 - koszty wytworzenia sprzedanych usług

	Okres zakończony 30 czerwca 2014 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2013 r.
a) amortyzacja	1 181	1 157
b) zużycie materiałów i energii	6 731	11 396
c) usługi obce	29 421	25 756
d) podatki i opłaty	813	459
e) wynagrodzenia	17 628	16 605
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 313	3 108
g) pozostałe koszty rodzajowe (wg tytułów), z tego:	2 633	2 177
- ubezpieczenia majątkowe i osobowe	570	534
- podróże służbowe	497	453
- PFRON	147	124
- pozostałe	1 419	1 066
Koszty według rodzaju, razem	61 720	60 658
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-1 115	-928
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-7 420	-7 607
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	53 185	52 123

Nota 16- pozostałe przychody operacyjne

	Okres zakończony 30 czerwca 2014 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2013 r.
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	70	105
b) odwrócenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	59	43
- na należności	59	43
c) pozostałe, w tym:	97	2 874
- zwrot kosztów postępowania sądowego	33	-
- otrzymane odszkodowania, grzywny i kary	-	5
- przychody z tytułu wynajmu samochodów	45	45
- spisanie przedawnionych zobowiązań	-	2 665
- pozostałe	19	159
Przychody operacyjne, razem	226	3 022

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2014 roku

Nota 17 – pozostałe koszty operacyjne

	Okres zakończony 30 czerwca 2014 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2013 r.
a) utworzone odpisy aktualizacyjne (z tytułu):	4	32
- wartość należności	4	32
b) pozostałe, w tym:	140	130
- darowizny	-	5
- koszty postępowania sądowego	61	35
- zapłacone kary, grzywny i odszkodowania	1	7
- koszty z tytułu wynajmu powierzchni biurowej	-	72
- pozostałe	78	11
a) zmiana statusu spółki zależnej na wycenianą metodą praw własności (Irydion) – utrata kontroli/wspólne przedsięwzięcie	-	118
Pozostałe koszty operacyjne, razem	144	280

Nota 18 - przychody finansowe

	Okres zakończony 30 czerwca 2014 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2013 r.
a) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	158	148
- od jednostek współkontrolowanych	158	148
b) pozostałe odsetki	36	74
- od pozostałych jednostek	36	74
c) nadwyżka dodatnich różnic kursowych	-	507
d) pozostałe, z tego:	105	1
- zysk ze zbycia akcji/udziałów	70	-
- pozostałe	35	1
Przychody finansowe, razem	299	730

Nota 19 - koszty finansowe

	Okres zakończony 30 czerwca 2014 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2013 r.
a) odsetki od kredytów bankowych	215	267
b) pozostałe odsetki	9	172
- dla innych jednostek	9	172
c) nadwyżka ujemnych różnic kursowych	91	25
d) pozostałe, według tytułów :	323	400
- prowizje od gwarancji bankowych	239	227
- prowizje od kredytów	18	19
- prowizje od akredytywy	-	130
- pozostałe	66	24
Koszty finansowe, razem	638	864

Nota 20 – dodatkowe ujawnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych

Do środków pieniężnych ujętych w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaliczono środki pieniężne występujące w bilansie – pozycja środki pieniężne i ich ekwiwalenty.
Strukturę środków pieniężnych obrazuje poniższe zestawienie (w tys. zł):

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2014 roku

	Okres zakończony 30 czerwca 2014 r.	Okres zakończony 31 grudnia 2013 r.	Zmiana
Środki pieniężne w kasie	117	83	34
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 698	8 166	-3 468
Razem środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	4 815	8 249	3 434

Do działalności operacyjnej zalicza się działalność podstawową oraz obroty z pozostałej działalności operacyjnej.

Do działalności inwestycyjnej zalicza się obroty w zakresie inwestycji w rzeczowy majątek trwały, wartości niematerialne, inwestycje kapitałowe oraz papiery wartościowe przeznaczone do obrotu.

Otrzymane dywidendy wykazuje się w przepływach z działalności inwestycyjnej. Pożyczki udzielone i zwrócone wraz z należnymi odsetkami wykazuje się w przepływach z działalności inwestycyjnej.

Zapłacone odsetki i prowizje z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz leasingu wykazuje się w przepływach z działalności finansowej. Do działalności finansowej zalicza się również otrzymane i spłacone kredyty bankowe i pożyczki.

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	-9 066
Należności na 01.01.2014 roku	49 095
Pozostałe aktywa na 01.01.2014 roku	17 033
Należności za sprzedane środki trwałe	-77
Należności ze sprzedaży aktywów	-396
Stan BO po korektach	65 655
Należności na 30.06.2014 roku	61 387
Pozostałe aktywa na 30.06.2014 roku	13 778
Należności za sprzedane środki trwałe	-48
Należności ze sprzedaży aktywów	-396
Stan BZ po korektach	74 721
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek krótkoterminowych i funduszy specjalnych	-2 837
Zobowiązania handlowe na 01.01.2014 roku	26 799
Pozostałe zobowiązania na 01.01.2014 roku	6 594
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-390
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-1 273
Rezerwa na audyt	-125
Rezerwa na krótkoterminowe pozostałe koszty	-372
Pozostałe różnice z tytułu dyskonta zobowiązań	286
Zobowiązania inwestycyjne	-121
Zobowiązania z tytułu leasingu	-126
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-2
Stan BO po korektach	31 270
Zobowiązania handlowe na 30.06.2014 roku	23 889
Pozostałe zobowiązania na 30.06.2014 roku	6 067
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-390
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-730
Rezerwa na audyt	-34

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2014 roku

Rezerwa na krótkoterminowe pozostałe koszty	-435
Pozostałe różnice z tytułu dyskonta zobowiązań	286
Zobowiązania inwestycyjne	-53
Zobowiązania z tytułu leasingu	-165
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-2
Stan BZ po korekcie	28 433
	1 246
Zmiana stanu pozostałych korekt na 30.06.2014 roku	
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów - otrzymane zaliczki	- 1 046
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów z tytułu kwot należnych zamawiającym z tytułu kontraktów długoterminowych	1 151
Zmiana stanu - kaucja stanowiąca zabezpieczenie udzielonej przez bank gwarancji zwrotu zaliczki*)	549
Zmiana pozostałych przychodów przyszłych okresów	431
Pozostałe korekty	161

*) W związku z realizacją projektu inwestycyjnego na Białorusi Grupa w celu zabezpieczenia zwrotu otrzymanej zaliczki, udzieliła gwarancji bankowej zwrotu zaliczki na kwotę 7 230 tys. Euro. Jako zabezpieczenie gwarancji Grupa na podstawie umowy o kaucję pieniężną złożyła w banku kaucję w kwocie 2 191 tys. Euro. Kaucja podlega zmniejszeniu o kwoty rozliczane w trakcie realizacji projektu. Termin zakończenia z umowy kaucji określono na 12 kwietnia 2016 roku. Na dzień 30 czerwca 2014 roku nierozliczona i zdyskontowana część kaucji została zaprezentowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozostałych aktywach finansowych trwałych i obrotowych odpowiednio w wysokości 4 702 tys. zł. i 3 511 tys. zł. (noty 5 i 8).

Nota 21- informacje o segmentach operacyjnych

Segment operacyjny jest częścią składową jednostki:

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

Przychody segmentu są przychodami ze sprzedaży zewnętrznym klientom.

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

Wynik segmentu jest ustalany na poziomie wyniku operacyjnego.

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

Niektóre aktywa we wspólnym użytkowaniu są przypisane do tych segmentów w oparciu o rozsądne wagi.

Aktywa Przedstawicielstwa na Białorusi na dzień bilansowy nie przekraczają 10% sumy bilansowej.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2014 roku

Przychody z działalności osiągnięte poza granicami Polski (Eksport) w okresie 1 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 wyniosły 19 543 tys. zł (tj. 30,7% przychodów ze sprzedaży), w analogicznym okresie roku poprzedniego przychody tego rodzaju nie wystąpiły.

Informacje dotyczące głównych klientów, których udział w przychodach ze sprzedaży za pierwsze półrocze 2014 roku przekroczył 10% łącznych przychodów ze sprzedaży:

- Klient białoruski – 30,7 % udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo” i „Usługi projektowe i inne usługi inżynierskie”;
- Irydion Sp. z o.o. spółka współkontrolowana – 14,3% udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo” i „Usługi projektowe i inne usługi inżynierskie”.

Aktywa nieprzypisane/niealokowane do segmentów to przede wszystkim udziały i akcje w jednostkach współkontrolowanych i stowarzyszonych oraz udzielone pożyczki. W odniesieniu do wymienionych powyżej aktywów nie zidentyfikowano przesłanek świadczących o możliwości utraty wartości na dzień 30 czerwca 2014 roku. Ponadto Grupa dokonała analizy realizowanych na dzień bilansowy umów o usługę budowlaną pod kątem budżetowanych wyników. Dla wszystkich kontraktów, dla których budżetowane koszty przewyższyły budżetowane przychody Grupa utworzyła na dzień bilansowy rezerwy na pokrycie strat. Szczegółowe dane dotyczące działalności spółek Grupy w poszczególnych segmentach przedstawiają poniższe zestawienia.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2014 roku

Za okres od 01.01.2014 r. do 30.06.2014 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Montaż instalacji elektrycznych	Wynajem powierzchni biurowej i nieruchomości	Zarządzanie nieruchomościami	Utrzymanie ruchu	Działalność handlowa	Pozostałe usługi informatyczne	Pozostałe	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	27 762	17 385	2 341	9 761	2 567	2 699	475	3 054	116	546	-	66 706
Przychody segmentu ogółem	27 762	17 385	2 341	9 761	2 567	2 699	475	3 054	116	546	-	66 706
Wynik segmentu	2 776	-894	847	298	546	82	8	187	-119	-236	-	3 495
Przychody finansowe											299	299
Koszty finansowe											-638	-638
Przychody/koszty finansowe netto											-339	-339
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych											-92	-92
Zysk z pozostałej działalności operacyjnej											82	82
Zysk przed opodatkowaniem											3 146	3 146
Podatek dochodowy											746	746
Zysk za bieżący okres											2 400	2 400
Zysk przypisany udziałom niekontrolującym											26	26
Zysk netto przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej											2 374	2 374
Aktywa na 30.06.2014 r.												
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	42 968	10 246	1 558	8 415	18 192	3 228	60	1 822	-	1 236	-	87 725
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)											108 707	108 707
Aktywa ogółem	42 968	10 246	1 558	8 415	18 192	3 228	60	1 822	-	1 236	108 707	196 432
Pozostałe informacje dotyczące segmentu za okres od 01.01.2014 r. do 30.06.2014 r.												
Amortyzacja trwałych aktywów	38	58	68	152	326	59	41	21	-	-	313	1 076
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	48	-	4	-	-	2	1	-	-	50	105

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2014 roku

Nota segmenty operacyjne c.d.

Za okres od 01.01.2013 r. do 30.06.2013 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Montaż instalacji elektrycznych	Wynajem powierzchni biurowej i nieruchomości	Zarządzanie nieruchomo ściami	Utrzymanie ruchu	Działalność handlowa	Pozostałe usługi informatyczne	Pozostałe	Pozytywnie nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	15 862	15 812	753	19 778	2 605	2 600	440	3 510	145	604	-	62 109
Przychody segmentu ogółem	15 862	15 812	753	19 778	2 605	2 600	440	3 510	145	604	-	62 109
Wynik segmentu	987	-1 748	-62	254	346	-31	-7	298	-	-623	-	-586
Przychody finansowe											440	440
Koszty finansowe											864	864
Przychody/koszty finansowe netto											-424	-424
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych											107	107
Zysk z pozostałej działalności operacyjnej											2 156	2 156
Zysk przed opodatkowaniem											1 839	1 839
Podatek dochodowy											413	413
Zysk za bieżący okres											1 426	1 426
Zysk przypisany udziałom niekontrolującym											84	84
Zysk netto przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej											1 342	1 342
Aktywa na 31.12.2013 r.												
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	21 049	14 991	3 844	8 860	19 023	2 968	320	1 744	106	230	-	73 135
Aktywa nieprzypisane/nienalokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)											116 437	116 437
Aktywa ogółem	21 049	14 991	3 844	8 860	19 023	2 968	320	1 744	106	230	116 437	189 572
Pozostałe informacje dotyczące segmentu za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.												
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	94	108	178	333	667	133	84	-	-	-	570	2 167
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	53	-	10	9	2	3	-	-	-	95	172

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2014 roku

Nota 22 - zysk przypadający na jedną akcję

Zysk netto na 1 akcję pozostającą w obrocie na dzień bilansowy 30 czerwca 2014 roku wynosi 0,61 zł, a za analogiczny okres 2013 roku 0,34 zł.

Nota 23 - podział zysku

Zysk netto Grupy nie podlega podziałowi.

Zysk netto Emitenta za rok 2013 w kwocie 6.643.123,89 zł Uchwałą Nr 5 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 7 czerwca 2014 roku podzielono, w ten sposób, że cały zysk przeznaczono na kapitał rezerwowy.

Nota 24 - dywidendy

Spółka zależna Predom Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu podjęła uchwałę o przeznaczeniu zysku za 2013 rok na dywidendę w kwocie 95 tys. zł.

Spółka zależna Prochem Zachód Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie podjęła uchwałę o przeznaczeniu zysku za 2013 rok na dywidendę w kwocie 60 tys. zł.

Nota 25- instrumenty finansowe i zarządzaniem ryzykiem finansowym

Aktywa finansowe

stan na 30 czerwca 2014 roku

(dane w tys. zł)	Kategorie instrumentów finansowych	
	Pożyczki, należności i inne	Razem
Klasy instrumentów finansowych		
Należności z tytułu dostaw i usług	59 735	59 735
Środki pieniężne	4 815	4 815
Inne aktywa finansowe zdyskontowana kaucja stanowiąca zabezpieczenie udzielonej przez bank gwarancji zwrotu zaliczki	8 213	8 213
Pożyczki udzielone	13 655	13 655
Razem	86 418	86 418

stan na 31 grudnia 2013 roku

(dane w tys. zł)	Kategorie instrumentów finansowych	
	Pożyczki, należności i inne	Razem
Klasy instrumentów finansowych		
Należności z tytułu dostaw i usług	46 479	46 479
Środki pieniężne	8 249	8 249
Inne aktywa finansowe zdyskontowana kaucja stanowiąca zabezpieczenie udzielonej przez bank gwarancji zwrotu zaliczki	8 763	8 763
Pożyczki udzielone	11 497	11 497
Razem	74 988	74 988

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2014 roku

Zobowiązania finansowe

stan na 30 czerwca 2014 roku (dane w tys. zł)	Kategorie instrumentów finansowych		
	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania wyłączone z MSR 39	Razem
Klasy instrumentów finansowych			
Kredyty	12 621	-	12 621
Pożyczki otrzymane	60	-	60
Leasing finansowy	-	541	541
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	23 889	-	23 889
Razem	36 570	541	37 111

stan na 31 grudnia 2013 roku (dane w tys. zł)	Kategorie instrumentów finansowych		
	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania wyłączone z MSR 39	Razem
Klasy instrumentów finansowych			
Kredyty	4 411	-	4 411
Pożyczki otrzymane	60	-	60
Leasing finansowy	-	374	374
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	26 799	-	26 799
Razem	31 270	374	31 644

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

(dane w tys. zł)	Okres zakończony	
	30 czerwca 2014 roku	31 grudnia 2013 roku
Klasa instrumentów finansowych		
Należności z tytułu dostaw i usług	-7 141	-7 221
Razem	-7 141	-7 221

Wartość godziwa instrumentów finansowych – nie odbiega od wartości księgowej.

Nota 26 - ryzyko niekorzystnego rozstrzygnięcia sporu sądowego z PERN S.A.

Wobec znacznego wydłużenia rozpoczętego w 2006 roku postępowania sądowego w sporze z PERN S.A., prowadzonego aktualnie przed Sądem Okręgowym w Warszawie w sprawie rozliczenia przerwano w dniu 10 listopada 2005 roku kontraktu na Generalną Realizację Inwestycji dla zadania inwestycyjnego pod nazwą „Rurociąg w relacji ST-1 Adamowo-Baza Surowcowa Plebanka”, istnieje ryzyko konieczności wywiązania się przez Prochem S.A. z zobowiązań dotyczących zatrzymanych poddostawcom kaucji gwarancyjnych przed ich odzyskaniem z PERN S.A. Na dzień 30 czerwca 2014 roku kwota zobowiązań z niniejszego tytułu wynosi 2 928 tys. zł. szczegółowy opis sporu przedstawiono w notce 29.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2014 roku

Nota 27 - transakcje z podmiotami powiązаныmi

W pierwszym półroczu 2014 roku Członkowie Rady Nadzorczej i Członkowie Zarządu nie zawierali transakcji ze spółkami należącymi do Grupy Kapitałowej Prochem S.A.

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

Rozrachunki z jednostkami powiązаныmi obejmują rozrachunki handlowe i z tytułu pożyczek. Udzielone gwarancje i poręczenia jednostkom powiązаныm przedstawiono w nocie 28.

Transakcje Grupy Kapitałowej z jednostkami wycenianymi metodą praw własności

Okres sprawozdawczy

W okresie od 1 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku wystąpiły transakcje z jednostkami wycenianymi metodą praw własności z tytułu:

- Przychodów ze sprzedaży usług w kwocie 9 113 tys. zł,
- Przychodów finansowych (odsetki od pożyczki) w kwocie 158 tys. zł.

Przychody ze sprzedaży usług w całości dotyczą 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.

Udział w zyskach (stratach) netto w pierwszym półroczu 2014 roku jednostek wycenianych metodą praw własności wyniósł (92) tys. zł.

Według stanu na dzień 30 czerwca 2014 roku transakcje z jednostkami wycenianymi metodą praw własności przedstawiają się następująco:

- rozrachunki z tytułu dostaw i usług - 105 tys. zł,
- udzielone pożyczki długoterminowe - 11 446 tys. zł,
- udzielone pożyczki krótkoterminowe - 2 011 tys. zł.

Dane porównawcze

Transakcje Grupy Kapitałowej z jednostkami wycenianymi metodą praw własności

W okresie od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku wystąpiły transakcje z jednostkami wycenianymi metodą praw własności z tytułu:

- Przychodów ze sprzedaży usług w kwocie 2 300 tys. zł,
- przychodów finansowych (odsetki od pożyczki) w kwocie 148 tys. zł.

Udział w zyskach (stratach) netto w pierwszym półroczu 2013 roku jednostek wycenianych metodą praw własności wyniósł 107 tys. zł.

Według stanu na dzień 30 czerwca 2013 roku transakcje z jednostkami wycenianymi metodą praw własności przedstawiają się następująco:

- rozrachunki z tytułu dostaw i usług - 2 994 tys. zł,
- udzielone pożyczki długoterminowe - 11 148 tys. zł,
- udzielone pożyczki krótkoterminowe - 101 tys. zł.

Nota 28 – zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe oraz inne zabezpieczenia

Udzielone zabezpieczenia

	Stan na 30 czerwca 2014 roku	Stan na 31 grudnia 2013 roku
gwarancja bankowa dobrego wykonania i rękojmi	12 513	17 167
gwarancja zapłaty	1 134	1 134
gwarancja przetargowa	1 185	1 235
gwarancja zwrotu zaliczki	29 626	29 478
Razem zobowiązania warunkowe	44 458	49 014
Zobowiązania warunkowe		
- akredytywy	2 268	-
- poręczenia wekslowe dobrego wykonania	35	35
Zobowiązania warunkowe, ogółem	46 761	49 049

	Stan na 30 czerwca 2014 roku	Stan na 31 grudnia 2013 roku
Otrzymane zabezpieczenia		
gwarancja bankowa dobrego wykonania	1 200	1 206
gwarancje wekslowe zabezpieczające warunki umowy	77	577
Razem aktywa warunkowe	1 277	1 783

Otrzymane zabezpieczenia dotyczą wyłącznie Emitenta.

Należności warunkowe PERN opisano w nocie 29.

Nota 29 - informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed Sądem

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

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

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

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

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

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

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

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

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

W dniu 13 czerwca 2014 roku Grupa otrzymała zawiadomienie o wyznaczeniu przez Sąd posiedzenia na 24 października 2014 roku.

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

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

Nota 30 – zdarzenia po dniu sprawozdawczym

Nie wystąpiły.

Nota 31 - inne informacje objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania

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

W okresie sześciu miesięcy 2014 roku nie wystąpiły żadne zdarzenia mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2014 roku

Spółka Prochem S.A. nie publikowała prognoz wyników finansowych spółki ani Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na 2013 rok.

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

W pierwszym półroczu 2014 roku nie udzielono innemu podmiotowi gwarancji lub poręczeń kredytu lub pożyczki o tej wartości.

W dniu 14 lutego 2014 roku Grupa poręczyła dwa weksle, wystawione przez spółkę zależną PRO-INHUT Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej na rzecz inwestora w celu zabezpieczenia roszczeń. Poręczenie do kwoty 831 tys. zł.

Pożyczki udzielone przez Grupę w pierwszym półroczu 2014 roku zostały zaprezentowane w nocie 5 i 8 niniejszego 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, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego

Na dzień sporządzenia niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego następujący członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej spółki posiadali akcje PROCHEM SA:

- Jarosław Stępniewski – 80.943 szt.;
- Marek Kiersznicki – 70.393 szt.;
- Krzysztof Marczak – 42.700 szt.;
- Andrzej Karczykowski – 115.186 szt.;
- Marek Garliński – 86.400 szt.;
- Steven Tappan – 510.000 szt.

W okresie od przekazania raportu rocznego za 2013 rok nastąpiła zmiana w ilości akcji emitenta posiadanych przez członków Zarządu i Rady Nadzorczej:

1. Zwiększenie:
 - Steven Tappan - 203 akcje,
 - Marek Kiersznicki – 250 akcji,

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

Wyniki kolejnych kwartałów zależeć będą głównie od możliwości pozyskania przez spółki z grupy kapitałowej nowych kontraktów na sprzedaż swoich usług. Duży wpływ na wyniki Grupy Kapitałowej Emitenta będzie miała kontynuacja dwóch projektów rozpoczętych w ubiegłym roku: kontraktu na Białorusi oraz budowy Centrum Astrum Biznes Park w Warszawie.

Wynagrodzenie Członków Zarządu i Rady Nadzorczej

W pierwszym półroczu 2014 roku w przedsiębiorstwie Emitenta wypłacono:

1. wynagrodzenie Członkom Zarządu w łącznej kwocie 689,5 tys. zł, w tym wynagrodzenie ustalone od zysku 206,1 tys. zł;
2. wynagrodzenie Członkom Rady Nadzorczej w łącznej kwocie 396,7 tys. zł, w tym wynagrodzenie ustalone od zysku 265,5 tys. zł.

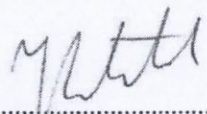
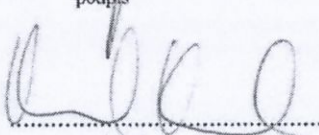
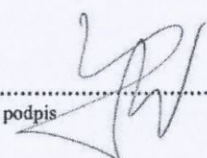
Wynagrodzenie wypłacone Członkom Zarządu w pierwszym półroczu 2014 roku z tytułu pełnienia funkcji w Zarządach i Radach Nadzorczych spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej wyniosło 241,2 tys. zł.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2014 roku

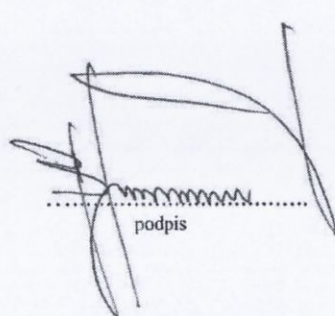
Nota 32 - zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za okres od 1 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku zostało zatwierdzone przez Zarząd Prochem S.A. w dniu 29 sierpnia 2014 roku.

Podpisy Zarządu

29.08.2014 r. data	Jarosław Stępniewski imię i nazwisko	Prezes Zarządu stanowisko/funkcja	 podpis
29.08.2014 r. data	Marek Kiersznicki imię i nazwisko	Wiceprezes Zarządu stanowisko/funkcja	 podpis
29.08.2014 r. data	Krzysztof Marczak imię i nazwisko	Wiceprezes Zarządu stanowisko/funkcja	 podpis

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

29.08.2014 r. data	Barbara Auguścińska-Sawicka imię i nazwisko	Główny Księgowy stanowisko/funkcja	 podpis
-----------------------	--	---------------------------------------	--