

PROCHEM
Spółka Akcyjna
ul. Łopuszańska 95
02-457 Warszawa

**Raport z przeglądu śródrocznego skróconego sprawozdania
finansowego**
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2017 roku

Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego dla Akcjonariuszy oraz Rady Nadzorczej Prochem S.A.

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Prochem S.A. (dalej „Spółka”) z siedzibą w Warszawie przy ul. Łopuszańskiej 95 na które składają się:

- sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2017 roku;
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2017 do 30 czerwca 2017 roku;
- sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2017 roku do 30 czerwca 2017 roku;
- sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2017 roku do 30 czerwca 2017 roku;
- sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2017 roku do 30 czerwca 2017 roku;
- noty objaśniające.

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie i przedstawienie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa* ogłoszonego w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

My jesteśmy odpowiedzialni za sformułowanie wniosku na temat śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu.

Zakres przeglądu

Przegląd przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Rewizji Finansowej 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 *Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki* przyjętym uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 roku z późniejszymi zmianami.

Przegląd sprawozdania finansowego polega na kierowaniu zapytań przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowo, oraz przeprowadzaniu procedur analitycznych i innych procedur przeglądu.

Przegląd ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzone zgodnie z Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr

BDO Sp. z o.o. Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy KRS: 0000293339, Kapitał zakładowy: 1.000.000 PLN., NIP 108-000-42-12. Biura regionalne BDO: Katowice 40-007, ul. Uniwersytecka 13, tel: +48 32 661 06 00, katowice@bdo.pl; Kraków 31-548, Al. Pokoju 1, tel: +48 12 378 69 00, krakow@bdo.pl; Poznań 60-650, ul. Piątkowska 165, tel: +48 61 622 57 00, poznan@bdo.pl; Wrocław 53-332, ul. Powstańców Śląskich 7a, tel: +48 71 734 28 00, wroclaw@bdo.pl

BDO Sp. z o.o. jest członkiem BDO International Limited, brytyjskiej spółki i częścią międzynarodowej sieci BDO, złożonej z niezależnych spółek członkowskich.

2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 roku z późniejszymi zmianami. Na skutek tego przegląd nie wystarcza do uzyskania pewności, że wszystkie istotne kwestie, które zostałyby zidentyfikowane w trakcie badania, zostały ujawnione. W związku z tym nie wyrażamy opinii z badania o załączonym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym.

Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu stwierdzamy, że nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, że załączone śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa ogłoszonego w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej*.

Objaśnienia uzupełniające raport

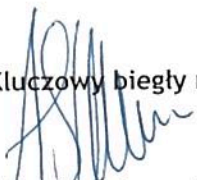
Nie zgłaszając zastrzeżeń pragniemy zwrócić uwagę na kwestie przedstawione w notach objaśniających nr 7 i 29 do załączonego jednostkowego sprawozdania finansowego. Prochem S.A. ujęła należności od PERN S.A. z tytułu kaucji gwarancyjnych o wartości księgowej równej 17.364 tys. zł, które są przedmiotem sądowego sporu dotyczącego rozliczenia kontraktu na budowę „Rurociągu w relacji ST-1 Adamowo-Baza Surowca Plebanka”. Ostateczny rezultat tego sporu nie jest znany.

Warszawa, dnia 31 sierpnia 2017 roku

BDO Sp. z o.o.
ul. Postępu 12
02-676 Warszawa

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 3355

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający przegląd:


Artur Staniszewski
Biegły Rewident
nr ewid. 9841

Działający w imieniu BDO Sp. z o.o.:


dr André Helin
Prezes Zarządu
Biegły Rewident nr ewid. 90004

RAPORT ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2017 ROKU

Zawierający:

- Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku

oraz

- Wybrane dane finansowe
- Oświadczenia Zarządu

www.prochem.com.pl

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

Wybrane dane finansowe

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

- za pierwsze półrocze 2017 roku - 4,2474 zł/EUR
- za pierwsze półrocze 2016 roku - 4,3805 zł/EUR

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

- 4,2265 zł/EUR na 30 czerwca 2017 roku
- 4,4240 zł/EUR na 31 grudnia 2016 roku

Wybrane dane finansowe Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 30 czerwca		Okres sprawozdawczy zakończony 30 czerwca	
	2017 rok	2016 rok	2017 rok	2016 rok
	w tys. zł		w tys. EUR	
<i>Jednostkowy rachunek zysków i strat</i>				
Przychody ze sprzedaży	21 784	60 895	5 129	13 901
(Strata)/Zysk brutto ze sprzedaży	2 190	-18 429	516	-4 207
(Strata)/Zysk z działalności operacyjnej	-891	-22 673	-210	-5 176
(Strata)/Zysk przed opodatkowaniem	-329	-23 603	-77	-5 388
(Strata)/Zysk netto	22	-20 479	5	-4 675
(Strata)/Zysk netto na jedną akcję zwykłą /rozwodniony (w PLN/EUR)	0,01	-5,26	0,00	-1,20
<i>Sprawozdanie z przepływów pieniężnych</i>				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4 663	-14 677	-1 098	-3 351
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	969	-596	228	-136
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	3 934	2 083	926	476
Przepływy pieniężne netto, razem	240	-13 190	57	-3 011
	Stan na		Stan na	
	30 czerwca 2017 r.	31 grudnia 2016 r.	30 czerwca 2017 r.	31 grudnia 2016 r.
	w tys. zł		w tys. EUR	
<i>Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej</i>				
Aktywa, razem	99 254	102 293	23 484	23 122
Aktywa trwałe, razem	57 371	57 353	13 574	12 964
Aktywa obrotowe, razem	41 883	44 940	9 910	10 158
Kapitał własny, ogółem	53 093	53 071	12 562	11 996
Zobowiązania długoterminowe, razem	7 648	7 555	1 810	1 708
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	38 513	41 667	9 112	9 418
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	13,63	13,63	3,23	3,08
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 2017 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 BDO Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Postępu 12, 02-676 Warszawa, 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 31 sierpnia 2017 roku

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PROCHEM S.A.

sporządzone na dzień i za okres 6 miesięcy zakończony
30 czerwca 2017 roku

Spis treści

	Nr strony
1. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	5
2. Jednostkowy rachunek zysków i strat	6
3. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	6
4. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	7
5. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	8
6. Noty objaśniające do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 r.	9

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

Jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. sporządzone na dzień i za rok zakończony 30 czerwca 2017 roku

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2017 r.

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

A k t y w a		30 czerwca 2017 r. (po przeglądzie)	31 grudnia 2016 r. (przekształcone)	31 grudnia 2016 (badane)
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	1	1 031	1 249	1 249
Wartości niematerialne		244	310	310
Nieruchomości inwestycyjne		246	246	246
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych	2	9 642	9 642	9 642
Akcje i udziały w jednostkach współkontrolowanych i stowarzyszonych	3	4 502	4 502	4 502
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		5 019	4 666	5 054
Pozostałe aktywa finansowe	5	36 687	36 738	36 738
Aktywa trwałe, razem		57 371	57 353	57 741
Aktywa obrotowe				
Zapasy	6	1 693	1 698	1 698
Należności handlowe i pozostałe należności	7	33 552	38 042	38 042
Pozostałe aktywa finansowe	8	-	198	198
Pozostałe aktywa	9	6 153	4 757	4 757
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		485	245	245
Aktywa obrotowe, razem		41 883	44 940	44 940
Aktywa razem		99 254	102 293	102 681
P a s y w a				
Kapitał własny				
Kapitał zakładowy		3 895	3 895	3 895
Kapitał z aktualizacji wyceny		837	837	837
Zyski zatrzymane		48 361	48 339	48 727
Kapitał własny ogółem		53 093	53 071	53 459
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych		539	539	539
Zobowiązania z tytułu pożyczek długoterminowych	11	7 099	7 002	7 002
Pozostałe zobowiązania		10	14	14
Zobowiązania długoterminowe, razem		7 648	7 555	7 555
Zobowiązania krótkoterminowe				
Kredyty bankowe	10	11 400	7 303	7 303
Zobowiązania handlowe	12	22 860	27 139	27 139
Pozostałe zobowiązania	13	2 259	5 182	5 182
Przychody przyszłych okresów	14	1 994	2 043	2 043
Zobowiązania krótkoterminowe, razem		38 513	41 667	41 667
Zobowiązania razem		46 161	49 222	49 222
Pasywa razem		99 254	102 293	102 681

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000	3 895 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	13,63	13,63	13,73

Jednostkowy rachunek zysków i strat
Od 1 stycznia 2017 roku do 30 czerwca 2017 roku

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

	Nr noty	Okres zakończony 30 czerwca 2017 r. (po przeglądzie)	Okres zakończony 30 czerwca 2016 r. (po przeglądzie) przekształcone	Okres zakończony 30 czerwca 2016 r. (po przeglądzie)
Przychody ze sprzedaży, w tym:		21 784	60 895	60 895
Przychody ze sprzedaży usług	15	21 784	60 212	60 212
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		-	683	683
Koszt własny sprzedaży, w tym:		-19 594	-79 324	-79 324
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	16	-19 594	-78 650	-78 650
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-674	-674
Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży		2 190	-18 429	-18 429
Koszty ogólnego zarządu	16	-3 153	-4 429	-4 429
Pozostałe przychody operacyjne	17	107	201	201
Pozostałe koszty operacyjne	18	-35	-16	-16
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej		-891	-22 673	-22 673
Przychody finansowe	19	1 199	457	457
Koszty finansowe	20	-637	-1 387	-1 387
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem		-329	-23 603	-23 603
Podatek dochodowy :		-351	-3 124	-2 341
- część bieżąca		2	1	1
- część odroczone		-353	-3 125	-2 342
Zysk/(Strata) netto		22	-20 479	-21 262

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000	3 895 000
Zysk/(Strata) na jedną akcję zwykłą/ rozwodniony (w zł/ gr na jedną akcję)	0,01	-5,26	-5,46

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

Zysk/(Strata) netto	22	-20 479	-21 262
Inne całkowite dochody (netto):	-	4	4
<i>Inne całkowite dochody, które zostaną przekwalifikowane na zyski i straty:</i>	-	4	4
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki działającej za granicą	-	4	4
Całkowite dochody ogółem	22	-20 475	-21 258
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000	3 895 000
Całkowity dochód ogółem na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję)	0,01	5,26	-5,46

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

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

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2017 r. do 30 czerwca 2017 r.				
Stan na początek okresu (badane)	3 895	837	48 727	53 459
Korekta błędu	-	-	-388	-388
Stan na początek okresu (przekształcone)	3 895	837	48 339	53 071
Strata netto danego okresu	-	-	22	22
<i>Całkowite dochody ogółem</i>	-	-	22	22
Stan na koniec okresu (po przeglądzie)	3 895	837	48 361	53 093

Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.

Stan na początek okresu (badane)	3 895	859	78 521	83 275
Korekta błędu	-	-	-301	-301
Stan na początek okresu (przekształcone)	3 895	859	78 220	82 974
Strata netto danego okresu	-	-	-20 479	-20 479
Inne całkowite dochody netto	-	4	-	4
<i>Całkowite dochody ogółem</i>	-	4	-20 479	-20 475
Wyplata dywidendy	-	-	-6 193	-6 193
Stan na koniec okresu (po przeglądzie)	3 895	863	51 548	56 306

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych
za okres od 1 stycznia 2017 roku do 30 czerwca 2017 roku
 (wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Nr noty	Okres zakończony 30 czerwca 2017 r. (po przeglądzie)	Okres zakończony 30 czerwca 2016 r. (po przeglądzie)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk/(Strata) brutto		-329	-23 603
Korekty razem		-4 332	10 310
Amortyzacja	16	279	486
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-822	-207
(Zysk) ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych		-	-4
Zmiana stanu rezerw		-940	-135
Zmiana stanu zapasów		5	3 220
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	21	3 370	11 367
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	21	-6 269	-5 027
Inne korekty (w tym przychody przyszłych okresów)	21	45	610
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej		-4 661	-13 293
Zapłacony podatek dochodowy		-2	-1 384
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		-4 663	-14 677
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Wpływy		987	101
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		3	36
Z aktywów finansowych w jednostkach powiązanych, z tego:		786	65
- otrzymana dywidenda		27	65
- wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych		367	-
- spłata odsetek od udzielonych pożyczek		392	-
Z aktywów finansowych w jednostkach pozostałych, z tego:		198	65
- spłata udzielonych pożyczek		133	-
- spłata odsetek od udzielonych pożyczek		65	-
Wydatki		-18	-697
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-18	-697
Środki pieniężne netto wygenerowane w działalności inwestycyjnej		969	-596
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Wpływy z otrzymanych kredytów		5 147	2 287
Spłaty kredytów		-1 050	-
Zapłacone odsetki i prowizje		-163	-204
Środki pieniężne netto wygenerowane/wykorzystane w działalności finansowej		3 934	2 083
Przepływy pieniężne netto, razem		240	-13 190
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu		245	16 769
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu		485	3 579

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

1.1. Przyjęte zasady rachunkowości

Podstawa sporządzenia oraz oświadczenie o zgodności

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Prochem S.A. za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2017 roku zostało sporządzone zgodnie z wymogami MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską 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 2016 roku.

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

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

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

Sprawozdanie finansowe Prochem S.A. za pierwsze półrocze 2017 roku zawiera dane Przedstawicielstwa działającego na terytorium Białorusi. Przedstawicielstwo prowadzi ewidencję księgową według prawa obowiązującego na Białorusi i tam też naliczany i płacony jest podatek dochodowy od osób prawnych.

Różnice kursowe powstałe z przeliczenia sprawozdań Przedstawicielstwa ujęto w *Kapitale z aktualizacji wyceny – różnice kursowe z przeliczenia Przedstawicielstwa działającego za granicą*.

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

Zmiany wartości szacunkowych i polityki rachunkowości

Sporządzanie sprawozdań finansowych zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE wymaga użycia pewnych szacunków księgowych i przyjmowania założeń, co do przyszłych zdarzeń. Pozycje sprawozdania finansowego ustalone na podstawie szacunku podlegają weryfikacji w sytuacji, gdy zmieniają się okoliczności będące podstawą szacunków lub w wyniku pozyskania nowych informacji, postępującego rozwoju wypadków czy zdobycia większego doświadczenia. Przy sporządzaniu niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego zastosowano te same zasady rachunkowości i te same metody obliczeniowe, które zastosowano w sprawozdaniu finansowym Prochem S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2016 roku.

Dokonane oszacowania

Informacje o przyjętych założeniach oraz niepewności związanej z dokonanymi szacunkami zawarte są w następujących notach:

- Nota 1 – Rzeczowe aktywa trwałe: kluczowe założenia stosowane w prognozach zdyskontowanych przepływów;
- Nota 3 – nieruchomości inwestycyjne; kluczowe założenia stosowane w prognozach zdyskontowanych przepływów;
- Nota 15 – Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych: kluczowe założenia aktuarialne;
- Nota 40 – Informacja o istotnych postępowaniach toczących się przed sądem.

W stosowanych zasadach rachunkowości największe znaczenie oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa, który wpływa na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Założenia tych szacunków opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu odnośnie bieżących i przyszłych działań i zdarzeń w poszczególnych obszarach działalności. Dotyczą one wyceny świadczeń emerytalnych, oceny stopnia realizacji oraz rentowności kontraktów długoterminowych (marży brutto).

W pierwszym półroczu 2017 roku Emitent nie dokonał istotnych zmian wartości szacunkowych.

1.2. Sezonowość

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

1.3. Przedstawicielstwo

W 2013 roku Spółka rozpoczęła realizację projektu inwestycyjnego „Budowa pod klucz produkcji 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 został przedłużony do 29 lipca 2019 roku.

1.4. 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 30 czerwca 2017 roku.

Spółka zamierza przyjąć opublikowane, lecz nie obowiązujące do dnia publikacji niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego 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.

1.5. Transakcje w walutach obcych

Transakcje w walutach obcych początkowo ujmowane są według kursu waluty NBP, obowiązującego w dniu zawarcia transakcji. Pozycje bilansowe aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się według kursu średniego NBP, obowiązującego na dzień bilansowy. Zyski i straty, powstałe z rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych, ujmuje się w rachunku zysków i strat.

1.6. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania

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

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

- aktywa i pasywa przelicza się po kursie zamknięcia na dzień sporządzenia sprawozdania z sytuacji finansowej,
- przychody i koszty przelicza się po kursie z dnia transakcji, oraz

- powstałe różnice kursowe ujmuje się w rachunku zysków i strat.

1.7. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w Prochem S.A. w pierwszym półroczu 2017 roku wyniosło 191 etatów a w pierwszym półroczu 2016 roku 241 etatów.

Stan zatrudnienia w Prochem S.A. na 30 czerwca 2017 roku wyniósł 193 osoby, a na 31 grudnia 2016 roku 245 osób.

1.8. Przekształcenie sprawozdań finansowych

W dniu 1 stycznia 2017 roku Spółka dokonała korekty błędu wynikającego z braku podatku odroczonego od przychodów ustalonych z wyceny kontraktów długoterminowych.

Poniższa tabela przedstawia korekty w sprawozdaniu z sytuacji finansowej i rachunku zysków i strat za okresy porównywalne.

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2016 roku - przekształcone

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

A k t y w a	31 grudnia 2016 (badane)	korekta	31 grudnia 2016 przekształcone
Aktywa trwałe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 054	-388	4 666
Aktywa trwałe, razem	57 741	-388	57 353
Aktywa razem	102 681	-388	102 293
P a s y w a			
Kapitał własny			
Zyski zatrzymane	48 727	-388	48 339
Kapitał własny ogółem	53 459	-388	53 071
Pasywa razem	102 681	-388	102 293

Jednostkowy rachunek zysków i strat

Od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku

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

	30 czerwca 2016 (po przeglądzie)	korekta	30 czerwca 2016 przekształcone
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem	-23 603	-	-23 603
Podatek dochodowy :	-2 341	-783	-3 124
- część bieżąca	1	-	1
- część odroczone	-2 342	-783	-3 125
Zysk/(Strata) netto	-21 262	783	-20 479

2. Noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 30 czerwca 2017 roku i za okres sześciu miesięcy 2017 roku

Nota 1 - rzeczowe aktywa trwałe

	Stan na 30 czerwca 2017 r.	Stan na 31 grudnia 2016 r.
rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	1 029	1 247
- urządzenia techniczne i maszyny	285	402
- inne rzeczowe aktywa trwałe	744	845
Rzeczowe aktywa trwałe w budowie/nieruchomości w budowie	2	2
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	1 031	1 249
Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa	Stan na 30 czerwca 2017 r.	Stan na 31 grudnia 2016 r.
a) własne	1 031	1 249
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	1 031	1 249

	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 1 stycznia 2017 r. do 30 czerwca 2017 r.	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.
Wartość brutto		
Stan na bilans otwarcia	6 587	11 067
zwiększenia (z tytułu)	11	856
- zakup	11	835
- inne, w tym aktualizacja wartości	-	21
zmniejszenia (z tytułu)	-185	-5 336
- sprzedaż	-	-322
- likwidacja	-185	-1 255
- przemieszczenie do nieruchomości inwestycyjnych	-	-3 751
- inne przemieszczenia, w tym aktualizacja wartości	-	-6
Wartość brutto na bilans zamknięcia	6 413	6 587
Umorzenie i utrata wartości		
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)- stan na bilans otwarcia	5 181	9 525
- zwiększenia – amortyzacja za okres	209	719
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-300
- zmniejszenia z tytułu likwidacji	-165	-1 254
- przeniesienie do nieruchomości inwestycyjnych	-	-3 507
- inne przemieszczenia	-	2
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) stan na bilans zamknięcia	5 225	5 181
Utrata wartości aktywów trwałych	-157	-157
Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych - stan na bilans zamknięcia	1 031	1 249

Wartość godziwa na dzień 30 czerwca 2017 roku ujęta w księgach pozostała na poziomie wyceny ustalonej na dzień 31 grudnia 2016 roku, którą ustalono na podstawie wyceny sporządzonej przez

niezależnych rzeczoznawców, niepowiązanych ze Spółką. Zgodnie z przyjętą przez Spółkę Polityką Rachunkowości, wartość godziwą ustala się z wystarczającą częstotliwością, aby wartość bilansowa nie odbiegała istotnie od wartości godziwej, przy czym nie rzadziej niż raz na dwa lata. 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 Spółki.

Nota 2 – akcje i udziały w jednostkach zależnych

Akcje i udziały w jednostkach zależnych	Stan na 30 czerwca 2017 r.	Stan na 31 grudnia 2016 r.
w jednostkach zależnych	9 642	9 642
Akcje i udziały, wartość netto	9 642	9 642
odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego	359	359
Akcje i udziały, wartość brutto	10 001	10 001

Nota 3 - akcje i udziały w jednostkach wspólnie kontrolowanych i stowarzyszonych

Akcje i udziały w jednostkach wspólnie kontrolowanych i stowarzyszonych	Stan na 30 czerwca 2017 r.	Stan na 31 grudnia 2016 r.
- Akcje i udziały - wartość netto	4 502	4 502
- odpisy aktualizujące wartość akcji lub udziałów	708	708
Akcje i udziały, wartość brutto	5 210	5 210
Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość akcji i udziałów w jednostkach wspólnie kontrolowanych i stowarzyszonych	od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.	od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.
Stan na początek okresu	708	400
Zwiększenia, utworzenie odpisu aktualizującego wartość udziałów w jednostce stowarzyszonej	-	308
Stan na koniec okresu	708	708

Nota 4 – efektywna stawka podatkowa

Ustalenie efektywnej stawki podatkowej (dane w tys. złotych)	od 1 stycznia 2017 r. do 30 czerwca 2017 r.	od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.
Zysk/(Strata) netto	22	-23 601
Podatek dochodowy	-351	-3 212
Zysk przed opodatkowaniem	-329	-26 813
Podatek dochodowy według obowiązującej stawki 19 %	-63	-5 094
Przychody nie będące przychodami podatkowymi	-141	-11
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	14	1 018
Strata podatkowa osiągnięta poza terytorium RP, na którą nie utworzono aktywa na podatek dochodowy	-12	-1 055
Pozostałe	-149	-180
Podatek dochodowy	-351	-3 212

Nota 5 – pozostałe aktywa finansowe

Pozostałe aktywa finansowe	Stan na 30 czerwca 2017 r.	Stan na 31 grudnia 2016 r.
a) od jednostek zależnych, współkontrolowanych i stowarzyszonych :	36 687	36 738
- udzielone pożyczki długoterminowe	36 687	36 738
Pozostałe aktywa finansowe razem	36 687	36 738

Pożyczki udzielone - stan na 30 czerwca 2017 roku

- Pożyczki udzielone spółce współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie:
 - w kwocie 12 017 tys. zł, z tego: kwota udzielonej pożyczki 11 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek na dzień bilansowy wynosi 1 017 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M, termin spłaty 22 września 2031 r.
 - w kwocie 6 505 tys. zł, z tego: kwota udzielonych pożyczek 6 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek na dzień bilansowy wynosi 505 tys. zł. Oprocentowanie ustalane jest według stałej stopy 3% rocznie, termin zwrotu 22 września 2031 r.
- Pożyczki udzielone spółce zależnej Prochem Inwestycje Sp. z o.o.
 - w kwocie 3 195 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 3 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek 195 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M obowiązującej na koniec każdego roku kalendarzowego, termin spłaty 31 grudnia 2018 roku;
 - w kwocie 14 970 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 14 000 tys. zł., kwota naliczonych odsetek 970 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M obowiązującej na koniec każdego roku kalendarzowego, termin spłaty 31 grudnia 2018 roku.

Zwiększenia:

- Naliczone odsetki od pożyczek udzielonych:
 - 1) spółce współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. - 188 tys. zł,
 - 2) spółce zależnej Prochem Inwestycje Sp. z o.o. – 153 tys. zł.

Zmniejszenia:

- spłata odsetek przez spółkę zależną prochem Inwestycje Sp. z o.o. – 392 tys. zł.

Pożyczki udzielone - stan na 31 grudnia 2016 roku

- Pożyczki udzielone spółce współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie:
 - w kwocie 11 918 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 11 000 tys. zł., kwota naliczonych odsetek 918 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 22 września 2031 r.;
 - w kwocie 6 416 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 6 000 tys. zł., kwota naliczonych odsetek 416 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy 3% rocznie, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 22 września 2031 r.
- Pożyczki udzielone spółce zależnej Prochem Inwestycje Sp. z o.o.:
 - w kwocie 3 373 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 3 000 tys. zł., kwota naliczonych odsetek 373 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M obowiązującej na koniec każdego roku kalendarzowego, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 31 grudnia 2018 roku;
 - w kwocie 15 031 tys. zł, z tego: kwota pożyczek 14 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek 1 031 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M obowiązującej na koniec każdego roku kalendarzowego, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 31 grudnia 2018 roku.

Nota 6 – zapasy

	Stan na 30 czerwca 2017 r.	Stan na 31 grudnia 2016 r.
Materiały	1 693	1 698
Zapasy w wartości netto, razem	1 693	1 698
Odpis aktualizujący	577	578

Nota 7 - należności handlowe i pozostałe należności

	Stan na 30 czerwca 2017 r.	Stan na 31 grudnia 2016 r.
Należności handlowe, w tym:	35 589	40 471
Odpis aktualizujący wartość należności handlowych	-3 986	-4 134
Należności handlowe netto, w tym:	31 603	36 337
- o okresie spłaty do 12 miesięcy	31 353	35 481
- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	250	856
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	274	402
Należności pozostałe	2 071	1 699
Odpis aktualizujący pozostałe należności	-396	-396
Należności pozostałe netto	1 675	1 303
Należności netto, razem	33 552	38 042

Należności handlowe i pozostałe od jednostek powiązanych	Stan na 30 czerwca 2017 r.	Stan na 31 grudnia 2016 r.
Należności handlowe:	3 788	3 004
- od jednostek zależnych	540	706
- od jednostek stowarzyszonych i współkontrolowanych	3 248	2 298
Należności pozostałe	1 647	-
- od jednostek zależnych	714	-
- od jednostek stowarzyszonych i współkontrolowanych	933	-
Należności krótkoterminowe handlowe i pozostałe od jednostek powiązanych netto, razem	5 435	3 004
odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	-	-
Należności krótkoterminowe handlowe oraz pozostałe od jednostek powiązanych brutto, razem	5 435	3 004

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych i pozostałych	30 czerwca 2017 r.	31 grudnia 2016 r.
Stan na początek okresu	4 529	6 341
a) zwiększenia (z tytułu)	24	117
- utworzenie odpisów na należności	24	117
b) zmniejszenia (z tytułu)	171	1 929
- rozwiązanie odpisów na należności (otrzymane zapłaty)	8	97
- wykorzystanie odpisów utworzonych w poprzednich latach	163	1 832
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych handlowych i pozostałych na koniec okresu	4 382	4 529

Na dzień 30 czerwca 2017 roku i na 31 grudnia 2016 roku należności handlowe zawierają kaucje z tytułu udzielonej rękojmi na roboty budowlano–montażowe, odpowiednio na kwotę 18 371 tys. zł i 19 041 tys. zł. Na dzień 30 czerwca 2017 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. Emitent uważa, że należności te są odzyskiwalne, co zostało opisane w notce 29 – *informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed sądem*.

Nota 8 - pozostałe aktywa finansowe

	Stan na 30 czerwca 2017 r.	Stan na 31 grudnia 2016 r.
a) od jednostek pozostałych :	-	198
- udzielone pożyczki krótkoterminowe	-	198
Pozostałe aktywa finansowe, razem	-	198
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych aktywów finansowych	207	207
Pozostałe aktywa finansowe brutto	207	405

Zmniejszenia

- Spłata pożyczki wraz z odsetkami w kwocie 198 tys. zł.

Pożyczki udzielone - stan na 31 grudnia 2016 roku

- Pożyczka udzielona Obywatelskiemu Komitetowi Budowy Szpitala Kardiologicznego im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Warszawie 198 tys. zł, w tym: 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.

Nota 9 - pozostałe aktywa

Pozostałe aktywa (według rodzaju)	Stan na 30 czerwca 2017 r.	Stan na 31 grudnia 2016 r.
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	686	920
- koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych	294	178
- koszty utrzymania oprogramowania	367	732
- prenumeraty	11	7
- koszty rozliczane w czasie	7	-
- pozostałe	7	3
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	5 467	3 837
- kwoty należne od zamawiających z tytułu kontraktów długoterminowych	5 467	3 837
Pozostałe aktywa, razem	6 153	4 757

W pozycji – pozostałe rozliczenia międzyokresowe – ujęto kwoty należne od zamawiających z tytułu kontraktów długoterminowych, które wyceniane są zgodnie z MSR 11.

Nota 10 – krótkoterminowe kredyty bankowe

	Stan na 30 czerwca 2017 r.	Stan na 31 grudnia 2016 r.
Kredyty	11 400	7 303

Informacje o zaciągniętych kredytach bankowych:

Nazwa jednostki	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy (w tys. zł)	Kwota kredytu do spłaty (w tys. zł)	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
mBank SA	Warszawa	6.000 Kredyt w rachunku bankowym	5 107	WIBOR dla depozytów O/N w PLN + marża	30.10.2017	Weksel własny in blanco, zastaw sądowy na akcjach i udziałach spółki Elektromontaż Kraków S.A.
mBank S.A.	Warszawa	6.000 Kredyt w obrotowy o charakterze odnawialnym	4 350	WIBOR dla depozytów jednomiesięcznych w PLN + marża	29.12.2017	Weksel własny in blanco, zastaw sądowy na akcjach i udziałach spółki Elektromontaż Kraków S.A.
ING Bank Śląski S.A.	Katowice	3.000 Kredyt w rachunku bankowym	1 943	WIBOR dla depozytów jednomiesięcznych w PLN + marża	22.03.2018	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji, ustanowienie hipoteki na nieruchomości należącej do spółki ELPRO Sp. z o.o.

Na dzień 30 czerwca 2017 Spółka nie wywiązała się z jednego z zobowiązań zapisanych w umowach kredytowych z bankami finansującymi - utrzymania wskaźnika marży netto na poziomie nie niższym niż 1%, jednak zdaniem Zarządu Spółki, na podstawie prowadzonych na bieżąco uzgodnień z bankami nie będzie to miało wpływu na utrzymanie wysokości limitów kredytowych i kontynuację finansowania w ramach obowiązujących umów na niezmienionym istotnie poziomie przez okres kolejnych 12 miesięcy. Nie wypełnienie tego warunku nie wpłynęło na zmianę prezentacji kredytów w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2017 r., gdyż zgodnie z podpisanymi umowami kredyty przypadają do spłaty w okresie krótszym niż 12 miesięcy.

Nota 11 – pożyczki

	Stan na 30 czerwca 2017 r.	Stan na 31 grudnia 2016 r.
Długoterminowe pożyczki udzielone przez podmioty powiązane	7 099	7 002

Pożyczki otrzymane - stan na 30 czerwca 2017 roku

- Pożyczka otrzymana od spółki zależnej Elmont Inwestycje Sp. z o.o. w kwocie 6 135 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 6 000 tys. zł., kwota naliczonych odsetek 135 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M plus marża obowiązującej na koniec każdego roku kalendarzowego. Termin spłaty ustalono na 31 grudnia 2018 roku, ale nie wcześniej niż spłata kredytu w Banku ING.
- Pożyczka otrzymana od spółki zależnej Prochem Zachód Sp. z o.o. w kwocie 964 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 950 tys. zł., kwota naliczonych odsetek 14 tys. zł. Termin spłaty ustalono na 31 grudnia 2018 roku, ale nie wcześniej niż spłata kredytu w Banku ING.

Zwiększenia:

- Naliczone odsetki od pożyczki otrzymanej od spółki zależnej Elmont Inwestycje Sp. z o.o. w kwocie 83 tys. zł.
- Naliczone odsetki od pożyczki otrzymanej od spółki zależnej Prochem Zachód Sp. z o.o. w kwocie 14 tys. zł.

Pożyczki otrzymane - stan na 31 grudnia 2016 roku

- Pożyczka otrzymana od spółki zależnej Elmont Inwestycje Sp. z o.o. w kwocie 6 052 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 6 000 tys. zł., kwota naliczonych odsetek 52 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M plus marża obowiązującej na koniec każdego roku kalendarzowego. Termin spłaty ustalono na 31 grudnia 2018 roku, ale nie wcześniej niż spłata kredytu w Banku ING.
- Pożyczka otrzymana od spółki zależnej Prochem Zachód Sp. z o.o. w kwocie 950 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 950 tys. zł. Termin spłaty ustalono na 31 grudnia 2018 roku, ale nie wcześniej niż spłata kredytu w Banku ING.

Nota 12 - zobowiązania handlowe

	Stan na 30 czerwca 2017 r.	Stan na 31 grudnia 2016 r.
a) wobec jednostek zależnych	3 361	3 723
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 361	3 723
- do 12 miesięcy	2 877	3 216
- powyżej 12 miesięcy	484	507
b) wobec jednostek spółkontrolowanych i stowarzyszonych	373	385
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	373	385
- do 12 miesięcy	373	385
c) wobec pozostałych jednostek	19 126	23 031
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	19 126	23 031
- do 12 miesięcy	15 613	19 092
- powyżej 12 miesięcy	3 513	3 939
Zobowiązania handlowe, razem	22 860	27 139

Nota 13 – pozostałe zobowiązania

	Stan na 30 czerwca 2017 r.	Stan na 31 grudnia 2016 r.
a) wobec pozostałych jednostek	1 091	1 200
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 066	1 180
- z tytułu wynagrodzeń	3	1
- inne (wg rodzaju)	22	19
- zobowiązania wobec pracowników	11	8
- zobowiązania wobec akcjonariuszy	8	8
- zobowiązanie z tytułu odpłatnego przekształcenia prawa użytkownika wieczystego w prawo własności	3	3
b) pozostałe rezerwy krótkoterminowe	1 168	3 982
- rezerwa na straty na kontraktach	188	644
- rezerwa na przyszłe koszty	5	1 875
- koszty audytu	23	60
- rezerwa krótkoterminowa na świadczenia emerytalne	263	299

- rezerwa na zaległe urlopy	689	1 104
Zobowiązania pozostałe, razem	2 259	5 182

Nota 14 - przychody przyszłych okresów

	Stan na 30 czerwca 2017 r.	Stan na 31 grudnia 2016 r.
Przychody przyszłych okresów, z tego:	1 994	2 043
- przychody przyszłych okresów – otrzymane zaliczki	1 827	444
- kwoty należne zamawiającym z tytułu kontraktów długoterminowych	167	1 599
Przychody przyszłych okresów na koniec okresu, z tego:	1 994	2 043
Zobowiązania długoterminowe	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	1 994	2 043

Nota 15 - przychody ze sprzedaży usług

Przychody ze sprzedaży usług (struktura rzeczowa i rodzaje działalności)	Okres zakończony 30 czerwca 2017 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2016 r.
- przychody ze sprzedaży usług, w tym:	21 784	60 212
- od jednostek powiązanych, z tego:	2 863	12 784
• jednostki zależne	35	96
• jednostki współkontrolowane	2 828	12 688
Przychody ze sprzedaży usług (struktura terytorialna)	Okres zakończony 30 czerwca 2017 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2016 r.
Kraj	21 784	51 463
- w tym od jednostek powiązanych	2 863	12 784
Eksport	-	8 749

Przychody z tytułu umów o usługi budowlane (generalne wykonawstwo) oraz pozostałych usług zostały zaprezentowane w nocie 22.

Kwota brutto należna od zamawiających/odbiorców za prace wynikające z umów została zaprezentowana w nocie 7.

Informacje dotyczące głównych klientów, których łączna wartość przychodów ze sprzedaży usług przekracza 10% łącznych przychodów jednostki za pierwsze półrocze 2017 roku i porównywalny okres 2016 roku, zamieszczono w nocie 22.

Nota 16 - koszt wytworzenia sprzedanych usług

	Okres zakończony 30 czerwca 2017 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2016 r.
a) amortyzacja	279	486
b) zużycie materiałów i energii	359	867
c) usługi obce	12 896	68 060
d) podatki i opłaty	37	27
e) wynagrodzenia	7 748	10 727
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 562	2 189
g) pozostałe koszty rodzajowe (wg tytułów), z tego:	1 291	2 169
- ubezpieczenia majątkowe i osobowe	403	467
- podróże służbowe	103	336

- PFRON	107	104
- wynajem samochodów	452	467
- pozostałe	226	795
Koszty według rodzaju, razem	24 172	84 525
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-1 425	-1 446
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 153	-4 429
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	19 594	78 650

Nota 17- pozostałe przychody operacyjne

	Okres zakończony 30 czerwca 2017 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2016 r.
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	4
b) odwrócenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	8	98
- na należności	8	98
c) pozostałe, w tym:	99	99
- zwrot kosztów zastępstwa procesowego	-	8
- przychody z tytułu wynajmu samochodów	-	4
- otrzymane odszkodowania i kary	65	61
- pozostałe	34	26
Pozostałe przychody operacyjne, razem	107	201

Nota 18 - pozostałe koszty operacyjne

	Okres zakończony 30 czerwca 2017 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2016 r.
a) utworzone odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	28	16
- wartość należności	28	16
b) pozostałe, w tym:	7	-
- koszty postępowania sądowego	7	-
Pozostałe koszty operacyjne, razem	35	16

Nota 19 - przychody finansowe

	Okres zakończony 30 czerwca 2017 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2016 r.
a) przychody z tytułu dywidend i udziałów w zyskach	741	65
- od jednostek zależnych	741	65
b) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	340	346
- od jednostek zależnych	153	158
- od jednostek współkontrolowanych i stowarzyszonych	187	188
c) pozostałe odsetki	1	46
- od pozostałych jednostek	1	46
d) pozostałe, w tym:	117	-
- przychody z tytułu dyskonta aktywów finansowych	27	-
- pozostałe	90	-
Przychody finansowe, razem	1 199	457

Nota 20 - koszty finansowe

	Okres zakończony 30 czerwca 2017 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2016 r.
a) odsetki od kredytów bankowych	105	152
a) odsetki od pożyczek	97	-
- dla jednostek powiązanych	97	-
b) pozostałe odsetki	59	-
- dla innych jednostek	59	-
c) nadwyżka ujemnych różnic kursowych	102	821
d) pozostałe, według tytułów :	274	414
- prowizje od gwarancji bankowych	143	172
- prowizje od kredytów	58	52
- koszty z tytułu dyskonta aktywów finansowych	73	-
- odpis aktualizujący wartość udziałów w spółce stowarzyszonej	-	190
Koszty finansowe, razem	637	1 387

Nota 21 – dodatkowe ujawnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych

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

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

	Rok 2017	Rok 2016
Zmiana stanu należności krótkoterminowych	3 570	11 367
Należności handlowe oraz pozostałe należności na 1 stycznia	38 042	68 856
Pozostałe aktywa na 1 stycznia	4 757	7 671
Należności za sprzedane środki trwałe	-18	-45
Należności z tytułu podatku dochodowego	-342	-497
Należności za sprzedane udziały	-367	-
Stan BO po korektach	42 072	75 985
Należności handlowe oraz pozostałe należności na 30 czerwca	33 552	58 026
Pozostałe aktywa na dzień 30 czerwca	6 153	7 086
Należności za sprzedane środki trwałe	-15	-21
Należności z tytułu dywidend	-714	-
Należności z tytułu podatku dochodowego	-274	-473
Stan BZ po korektach	38 702	64 618
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów oraz funduszy specjalnych)	-6 269	-5 027
Zobowiązania handlowe na 1 stycznia	27 139	47 154
Pozostałe zobowiązania na 1 stycznia	5 182	3 670
Rezerwa na świadczenia emerytalne	-299	-83
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-1 104	-1 255
Rezerwa na badanie sprawozdania	-60	-72
Rezerwa na pozostałe koszty	-641	-385
Zobowiązania inwestycyjne	-	-46
Zobowiązania z tytułu dyskonta zobowiązań długoterminowych	249	249
Splata pożyczki wraz z odsetkami poprzez kompensatę z zobowiązaniami	852	-
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-8	-3

Stan BO po korektach	31 310	49 230
Wyłączenie spłaty pożyczki wraz z odsetkami poprzez kompensatę	-852	-
Stan BO po korektach	30 458	
Zobowiązania handlowe na 30 czerwca	22 860	43 083
Pozostałe zobowiązania na 30 czerwca	2 259	8 770
Rezerwa na świadczenia emerytalne	-263	-83
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-689	-1 245
Rezerwa na badanie sprawozdania	-23	-35
Rezerwa na pozostałe koszty	-189	-323
Zobowiązania inwestycyjne	-	-18
Zobowiązania z tytułu dyskonta zobowiązań długoterminowych	242	249
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-8	-6 195
Stan BZ na po korektach	24 189	44 203
Zmiana stanu pozostałych korekt na 30 czerwca	45	610
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów - otrzymane zaliczki	1 383	-5 798
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów z tytułu kwot należnych zamawiającym z tytułu kontraktów długoterminowych	-1 432	2 265
Zmiana stanu - kaucja stanowiąca zabezpieczenie udzielonej przez bank gwarancji zwrotu zaliczki*)	-	3 036
Kompensata pożyczek udzielonych spółce Elektromontaż Kraków S.A. z zobowiązaniami handlowymi	-	852
Pozostałe	94	255

*) W związku z realizacją projektu inwestycyjnego na Białorusi Spółka w celu zabezpieczenia zwrotu otrzymanej zaliczki, udzieliła gwarancji bankowej zwrotu zaliczki na kwotę 7 230 tys. Euro. Jako zabezpieczenie gwarancji Spółka 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, na dzień 30 czerwca 2016 roku wynosiła 61 tys. EUR. Na dzień 30 czerwca 2016 roku nierozliczona i zdyskontowana część kaucji została zaprezentowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozostałych aktywach finansowych krótkoterminowych w wysokości 261 tys. zł(nota 8).

Nota 22– segmenty operacyjne

Aktywa Przedstawicielstwa na Białorusi na dzień 30 czerwca 2017 roku oraz na 31 grudnia 2016 roku nie przekraczają 10% sumy bilansowej.

Przychody z działalności osiągnięte poza granicami Polski (Eksport) w okresie 1 stycznia 2017 roku do 30 czerwca nie wystąpiły, w analogicznym okresie roku poprzedniego przychody wyniosły 9 4324 tys. zł (tj. 15,5% przychodów ze sprzedaży).

Informacje dotyczące głównych klientów, których udział w przychodach ze sprzedaży za pierwsze półrocze 2017 roku przekroczył 10% łącznych przychodów ze sprzedaży:

- Irydion Sp. z o.o. spółka współkontrolowana – przychody w kwocie 2 828 tys. zł, co stanowi 13,0% udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo” i „Usługi projektowe i inne usługi inżynierskie”.
- Klient, który zajmuje się produkcją kauczuków i lateksów syntetycznych, polistyrenu (PS) i polistyrenu do spieniania (EPS), płyt izolacyjnych XPS oraz dyspersji winylowych i akrylowych, a także klejów do drewna Woodmax – przychody w kwocie 3 2247tys. zł, co stanowi 14,9% udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo” i „Usługi projektowe i inne usługi inżynierskie”.

- Klient, który zajmuje się wdrażaniem nowych technologii – przychody ze sprzedaży 2 924 tys. zł., co stanowi 13,4 % przychodów ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo”.
- Klient, który prowadzi działalność na rynku generalnego wykonawstwa – przychody w kwocie 2 483 tys. zł, co stanowi 11,4% udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo” i „Usługi projektowe i inne usługi inżynierskie”.

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

Za okres od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Pozostałe	Pozycje nie przypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	6 172	13 600	1 392	620	-	21 784
Przychody segmentu ogółem	6 172	13 600	1 392	620	-	21 784
Wynik segmentu	576	-2 198	305	354	-	-963
Przychody finansowe	-	-	-	-	1 199	1 199
Koszty finansowe	-	-	-	-	-637	-637
Przychody finansowe netto					562	562
Zysk/(Strata) na pozostałej działalności operacyjnej	-	-	-	-	72	72
Zysk (Strata) przed opodatkowaniem	-	-	-	-	-329	-329
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-351	-351
Zysk (Strata) netto za bieżący okres	-	-	-	-	22	22
Aktywa na 30.06.2017						
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	27 290	3 476	713	104	-	31 583
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)	-	-	-	-	67 671	67 671
Aktywa ogółem	27 290	3 476	713	104	67 671	99 254
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	13	9	51	135	-	208
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	-	71	71
Odpis aktualizujący wartość aktywów segmentu (należności z tytułu dostaw i usług)	-59	-369	-3 178	-170	-	-3 776
Aktywa ogółem						
Za okres od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Pozostałe	Pozycje nie przypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	48 031	10 842	1 556	466	-	60 895
Przychody segmentu ogółem	48 031	10 842	1 556	466	-	60 895
Wynik segmentu	-19 754	-3 422	528	-210	-	-22 858
Przychody finansowe	-	-	-	-	457	457
Koszty finansowe	-	-	-	-	-1 387	-1 387
Przychody finansowe netto					-930	-930
Zysk/(Strata) na pozostałej działalności operacyjnej	-	-	-	-	185	185
Zysk (Strata) przed opodatkowaniem	-	-	-	-	-23 603	-23 603
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-3 124	-3 124
Zysk (Strata) netto za bieżący okres	-	-	-	-	-20 479	-20 479

Aktywa na 30.06.2016

Aktywa segmentu (związane z działalnością)	47 032	4 754	799	417	-	53 002
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)	-	-	-	-	76 698	76 698
Aktywa ogółem	47 032	4 754	799	417	76 698	129 700
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	10	55	50	288	-	403
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	-	83	83
Odpis aktualizujący wartość aktywów segmentu (należności z tytułu dostaw i usług)	-114	-369	-5 010	-370	-	-5 863

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

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

	01.01-30.06.2017	01.01.-30.06.2016
Polska	21 784	51 463
Białoruś	-	9 432
Razem przychody ze sprzedaży	21 784	60 895

Podział geograficzny rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

	30.06.2017	31.12.2016
Polska	1 521	1 805
Białoruś	-	-
Razem rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	1 521	1 805

Nota 23 - udzielone i otrzymane zabezpieczenia oraz zobowiązania i aktywa warunkowe

	Stan na 30 czerwca 2017 roku	Stan na 31 grudnia 2016 roku
Udzielone zabezpieczenia		
gwarancja bankowa dobrego wykonania i rękojmi	18 396	16 680
gwarancja przetargowa	-	-
gwarancja zapłaty	-	37
gwarancja zwrotu zaliczki	-	-
Razem udzielone zabezpieczenia	18 396	16 717
Zobowiązania warunkowe		
poręczenie weksli wystawionych przez spółkę zależną PRO-INHUT Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej na rzecz inwestora w celu zabezpieczenia roszczeń dobrego wykonania	247	247
akredytywy	-	-
Razem udzielone zabezpieczenia i zobowiązania warunkowe	18 643	16 964
Otrzymane zabezpieczenia		
gwarancja bankowa dobrego wykonania	5 685	5 087
Razem otrzymane zabezpieczenia	5 685	5 087

Należności warunkowe od PERN opisano w nocie 29.

Nota 24 - podział zysku

Strata netto Emitenta za rok 2016 w kwocie 23 600 679,75 zł Uchwałą Nr 17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 10 czerwca 2017 roku postanowiono pokryć z kapitału rezerwowego.

Nota 25 - dywidendy

Dywidendy nie wypłacono.

Nota 26 - instrumenty finansowe i zarządzanie ryzykiem finansowym

Aktywa finansowe

stan na 30 czerwca 2017 roku (dane w tys. zł)	Kategorie instrumentów finansowych		
	nota	Pożyczki, należności i inne	Razem
Klasy instrumentów finansowych			
Należności z tytułu dostaw i usług	7	31 603	31 603
Środki pieniężne		485	485
Pożyczki udzielone	5, 8	36 687	36 687
Razem		68 775	68 775

31 grudnia 2016 roku	Kategorie instrumentów finansowych		
		Pożyczki, należności i inne	Razem
Klasy instrumentów finansowych			
Należności z tytułu dostaw i usług	9	36 337	36 337
Środki pieniężne		245	245
Pożyczki udzielone	7 i 10	36 936	36 936
Razem		73 518	73 518

Wartość godziwa instrumentów finansowych nie odbiega istotnie od wartości księgowej.

Zobowiązania finansowe

stan na 30 czerwca 2017 roku (dane w tys. zł)	Kategorie instrumentów finansowych		
	nota	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Razem
Klasy instrumentów finansowych			
Kredyty	10	11 400	11 400
Pożyczki otrzymane	11	7 099	7 099
Zobowiązania handlowe	12	22 860	22 860
Razem		41 359	41 359

31 grudnia 2016 roku

Kategorie instrumentów finansowych

Klasy instrumentów finansowych	nota	Zobowiązania finansowe wyceniane według amortyzowanego kosztu	Zobowiązania wyłączone z MSR 39	Razem
Kredyty	18	7 303	-	7 303
Pożyczki otrzymane	16	7 002	-	7 002
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	20	27 139	-	27 139
Razem		41 444	-	41 444

Wartość godziwa zobowiązań finansowych nie odbiega istotnie od wartości księgowej.

Ryzyko płynności związane z koncentracją przychodów ze sprzedaży

Spółka Prochem S.A. zrealizowała w pierwszym półroczu 2017 roku przychody ze sprzedaży w wysokości 21 784 tys. zł. Klientów, których przychód ze sprzedaży przekroczył 10% przychodów ze sprzedaży wykazanych w rachunku zysków i strat wymieniono w nocie nr 22 – segmenty operacyjne.

Nota 27 - transakcje z podmiotami powiązanymi

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

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

W 2016 roku kluczowy personel zarządzający oraz osoby powiązane z kluczowym personelem zarządzającym, oprócz wynagrodzenia nie zawierali innych transakcji z Emitentem i spółkami wchodzącymi w skład Grupy Kapitałowej.

W pierwszym półroczu 2017 roku kluczowy personel zarządzający oraz osoby powiązane z kluczowym personelem zarządzającym, oprócz wynagrodzenia, nie zawierali innych transakcji z Emitentem.

Wynagrodzenie kluczowego personelu zarządzającego

W pierwszym półroczu 2017 roku w przedsiębiorstwie Emitenta wypłacono:

1. wynagrodzenie Członkom Zarządu w łącznej kwocie 450 tys. zł,
2. wynagrodzenie Członkom Rady Nadzorczej w łącznej kwocie 158 tys. zł.

Wynagrodzenie wypłacone Członkom Zarządu i Członkom Rady Nadzorczej w pierwszym półroczu 2017 roku z tytułu pełnienia funkcji w Zarządach i Radach Nadzorczych spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej wyniosło 219 tys. zł.

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

Rozrachunki z jednostkami powiązanymi obejmują należności i zobowiązania handlowe i finansowe. Udzielone gwarancje i poręczenia jednostkom powiązanym przedstawiono w nocie 23.

Okres sprawozdawczy
(dane w tys. zł.)

od 1 stycznia do 30 czerwca 2017 roku

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

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

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

na 30 czerwca 2017 roku

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

Okres porównawczy
(dane w tys. zł.)

od 1 stycznia do 30 czerwca 2016 roku

	sprzedaż usług	zakup usług	przychody finansowe - odsetki od pożyczek	przychody finansowe - otrzymane dywidendy
jednostki zależne	96	5 652)*	158	65
jednostki spółkontrolowane i stowarzyszone	13 163)**	-	188	-

)* - w tym zakupione usługi elektryczne i dostawy sprzętu elektrycznego od spółki zależnej Elektromontaż Kraków S.A. w wysokości 5 488 tys. zł.

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

na 30 czerwca 2016 roku

	należności handlowe	należności z tytułu udzielonych pożyczek	zobowiązania handlowe
jednostki zależne	1 167	18 523	3 785
jednostki spółkontrolowane i stowarzyszone	7 444	18 142	187

Nota 28 – zdarzenia po dniu sprawozdawczym

Nie wystąpiły.

Nota 29 – informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed Sądem

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Na rozprawie 30 kwietnia 2015 roku Sąd Okręgowy w Warszawie zobowiązał biegłych do uzupełnienia opinii.

W dniu 6 maja 2015 roku, w związku z wątpliwościami podniesionymi wobec niektórych aspektów opinii biegłych oraz w interesie szybszego zakończenia sprawy, Prochem S.A. ograniczyła powództwo o kwotę 139 tys. zł do wysokości 41 162 tys. zł wraz z odsetkami ustawowymi.

W dniu 17 lipca 2015 roku doręczono Spółce odpis opinii uzupełniającej biegłego, która we wszystkich przypadkach potwierdziła stanowisko Prochem S.A.

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

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

Odsetki ustawowe od wyżej wymienionych kwot ustalone na dzień 30 czerwca 2017 roku wynoszą 51,5 mln złotych.

Udział Emitenta w zasądzonej kwocie wynosi około 50%.

Od powyższego wyroku w dniu 7 grudnia 2015 roku PERN wniósł apelację.

Na dzień przekazania niniejszego raportu termin rozpatrzenia apelacji został wyznaczony na 16 października 2017 roku.

Emitent prezentuje na 30 czerwca 2017 roku należności od PERN S.A. z tytułu zatrzymanych w trakcie realizacji kontraktu kaucji gwarancyjnych o wartości 17 364 tys. zł, które są przedmiotem ostatecznego rozliczenia kontraktu i toczącego się postępowania. Należności te nie zostały objęte odpisem aktualizującym. Pozostała kwota roszczenia głównego, która przypada na Prochem S.A. w wysokości 2 682 tys. zł nie została ujęta jako aktywa warunkowe, gdyż na dzień sprawozdawczy nie spełniała ona jeszcze wszystkich kryteriów ujęcia jako składnik aktywów w rozumieniu MSR 37.

Wartość tego postępowania przekracza 10% kapitałów własnych Emitenta.

Nota 30 - inne informacje objaśniające do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

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

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

- Jarosław Stepniewski – 80.943 szt.;
- Marek Kiersznicki – 70.393 szt.;
- Krzysztof Marczak – 43.700 szt.;
- Andrzej Karczykowski – 115.186 szt.;
- Marek Garliński – 88.000 szt.

Wartość nominalna 1 sztuki akcji wynosi 1 złoty.

Skład Rady Nadzorczej Prochem S.A.

W dniu 10 czerwca 2017 r., Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwały w sprawie powołania następujących Członków Rady Nadzorczej Spółki do składu Rady Nadzorczej Spółki X wspólnej kadencji, rozpoczynającej się z dniem 10 czerwca 2017 roku:

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

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

W pierwszym półroczu 2017 roku Emitent nie udzielił pożyczek, poręczeń i gwarancji podmiotom powiązanym.

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


Wyniki kolejnych kwartałów zależec będą głównie od możliwości pozyskania przez Emitenta nowych kontraktów na sprzedaż swoich usług. Duży wpływ na wyniki Emitenta będzie miała komercjalizacja Centrum Astrum Biznes Park w Warszawie.

Nota 31 - zatwierdzenie sprawozdania finansowego


Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki Prochem S.A. za okres od 1 stycznia 2017 roku do 30 czerwca 2017 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Prochem S.A. w dniu 31 sierpnia 2017 roku.

Podpisy Zarządu

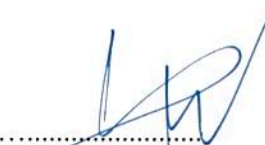
31.08.2017 r. Jarosław Stępniewski Prezes Zarządu
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja


.....
podpis

31.08.2017 r. Marek Kiersznicki Wiceprezes Zarządu
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja

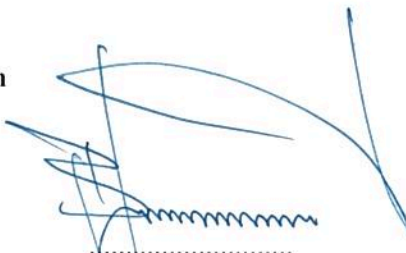

.....
podpis

31.08.2017 r. Krzysztof Marczak Wiceprezes Zarządu
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja


.....
podpis

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

31.08.2017 r. Barbara Auguścińska-Sawicka Główny Księgowy
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja


.....
podpis