

## **RAPORT ZA III KWARTAŁ 2016 ROKU**

### **Zawierający:**

- Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2016 roku
- Informację finansową spółki PROCHEM S.A.

oraz

- Wybrane dane finansowe
- Oświadczenie Zarządu

[www.prochem.com.pl](http://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 rachunek przepływów pieniężnych przeliczono na EUR według kursu ustalonego jako średnia arytmetyczna średnich kursów ogłoszonych przez Prezesa NBP na ostatni dzień każdego miesiąca i wynoszą:

- za trzy kwartały 2016 roku - 4,3688 zł/EUR
- za trzy kwartały 2015 roku - 4,1585 zł/EUR

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

- 4,3120 zł/EUR na 30 września 2016 roku
- 4,2615 zł/EUR na 31 grudnia 2015 roku

### Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 30 września		Okres sprawozdawczy zakończony 30 września	
	2016 rok	2015 rok	2016 rok	2015 rok
	w tys. zł		w tys. EUR	
<b>Skonsolidowany rachunek zysków i strat</b>				
Przychody ze sprzedaży	127 900	173 337	29 276	41 683
Zysk brutto ze sprzedaży	-10 993	17 263	-2 516	4 151
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-22 250	5 157	-5 093	1 240
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-24 167	4 666	-5 532	1 122
Zysk (strata) netto przypadający:	-21 102	2 943	-4 830	708
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-21 172	3 210	-4 846	772
Udziałom niekontrolującym	70	-267	16	-64
Zysk/(Strata) na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w PLN/EUR)- przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	-5,44	0,82	-1,24	0,20
<b>Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych</b>				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-11 376	-3 635	-2 604	-874
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	3 727	16 622	853	3 997
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-11 222	-4 085	-2 569	-982
Przepływy pieniężne netto, razem	-18 871	8 902	-4 320	2 141
<b>Wyszczególnienie</b>				
	Stan na dzień		Stan na dzień	
	30 września 2016r.	31 grudnia 2015r.	30 września 2016r.	31 grudnia 2015 r.
	w tys. zł		w tys. EUR	
<b>Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej</b>				
Aktywa razem	164 494	214 436	38 148	50 319
Aktywa trwałe, razem	84 214	81 783	19 530	19 191
Aktywa obrotowe, razem	80 280	132 653	18 618	31 128
Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	90 569	116 357	21 004	27 304
Udziały niekontrolujące	6 451	8 738	1 496	2 050
Kapitał własny, ogółem	97 020	125 095	22 500	29 355
Zobowiązania długoterminowe, razem	4 485	5 153	1 040	1 209
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	67 474	84 188	15 648	19 755
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)- przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej	23,25	29,87	5,39	7,01
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	3 895 000	3 895 000	3 895 000	3 895 000

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2016 roku**

**Wybrane dane finansowe PROCHEM S.A.**

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 30 września		Okres sprawozdawczy zakończony 30 września	
	2016 rok	2015 rok	2016 rok	2015 rok
	w tys. zł		w tys. EURO	
<b>Jednostkowy rachunek zysków i strat</b>				
Przychody ze sprzedaży	91 824	141 872	21 018	34 116
(Strata)/Zysk brutto ze sprzedaży	-16 645	12 918	-3 810	3 106
(Strata)/Zysk z działalności operacyjnej	-23 250	5 710	-5 322	1 373
(Strata)/Zysk przed opodatkowaniem	-24 458	6 704	-5 598	1 612
(Strata)/Zysk netto	-21 225	5 277	-4 858	1 269
(Strata)/Zysk netto na jedną akcję zwykłą /rozwodniony (w PLN/EUR)	-5,45	1,35	-1,25	0,33
<b>Sprawozdanie z przepływów pieniężnych</b>				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-11 375	925	-2 604	222
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-629	8 196	-144	1 971
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-3 512	-2 626	-804	-631
Przepływy pieniężne netto, razem	-15 516	6 495	-3 552	1 562
	Stan na		Stan na	
	30 września 2016 r.	31 grudnia 2015 r.	30 września 2016 r.	31 grudnia 2015 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
<b>Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej</b>				
Aktywa, razem	112 376	157 200	26 061	36 811
Aktywa trwałe, razem	58 786	55 088	13 633	12 916
Aktywa obrotowe, razem	53 590	102 112	12 428	23 895
Kapitał własny, ogółem	55 861	83 275	12 955	19 511
Zobowiązania długoterminowe, razem	7 677	729	1 780	1 111
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	48 838	73 196	11 326	17 794
Wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	14,34	21,38	3,33	5,00
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 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. oraz jednostkowe sprawozdane finansowe za dziewięć miesięcy 2016 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.

Wiceprezes Zarządu  
Krzysztof Marczak

Wiceprezes Zarządu  
Marek Kiersznicki

Prezes Zarządu  
Jarosław Stępniewski

Warszawa, dnia 14 listopada 2016 roku

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

**sporządzone na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony  
30 września 2016 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. Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2016 r.	10
7. Informacja finansowa PROCHEM S.A.	39
Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	39
Jednostkowy rachunek zysków i strat	40
Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	40
Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	41
Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	42
8. Zatwierdzenie Sprawozdania finansowego	43

[www.prochem.com.pl](http://www.prochem.com.pl)

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

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2016 roku**

**Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej**

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

	Nr noty	Stan na 30 września 2016 r.	Stan na 31 grudnia 2015 r. (badane)
<b>A k t y w a</b>			
<b>Aktywa trwałe</b>			
Rzeczowe aktywa trwałe	1	23 418	23 814
Wartości niematerialne		414	508
Nieruchomości inwestycyjne	2	11 960	11 960
Akcje i udziały		830	830
Akcje i udziały wyceniane metodą praw własności	3	23 360	24 000
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	5 994	2 716
Pozostałe aktywa finansowe	5	18 238	17 955
<b>Aktywa trwałe, razem</b>		<b>84 214</b>	<b>81 783</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Zapasy	6	5 197	7 071
Należności handlowe oraz pozostałe należności	7	58 089	83 991
Pozostałe aktywa finansowe	8	198	2 799
Pozostałe aktywa	9	12 072	15 197
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		4 724	23 595
<b>Aktywa obrotowe, razem</b>		<b>80 280</b>	<b>132 653</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>164 494</b>	<b>214 436</b>
<b>P a s y w a</b>			
<b>Kapitał własny</b>			
Kapitał zakładowy	10	3 895	3 895
Kapitał z aktualizacji wyceny		12 153	11 584
Zyski zatrzymane		74 521	100 878
<b>Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej</b>		<b>90 569</b>	<b>116 357</b>
<b>Udziały niekontrolujące</b>		<b>6 451</b>	<b>8 738</b>
<b>Kapitał własny ogółem</b>		<b>97 020</b>	<b>125 095</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Kredyty długoterminowe	11	134	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	2 236	2 883
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych		1 826	1 854
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		289	416
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>		<b>4 485</b>	<b>5 153</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Kredyty bankowe	11	7 448	11 772
Zobowiązania handlowe	12	45 929	51 451
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		20	1 447
Pozostałe zobowiązania	14	5 479	8 142
Przychody przyszłych okresów	13	4 113	11 376
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>		<b>62 989</b>	<b>84 188</b>
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>67 474</b>	<b>89 341</b>
<b>Pasywa razem</b>		<b>164 494</b>	<b>214 436</b>
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		3 895 000	3 895 000
Wartość księgowa na 1 akcję (w zł)-przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej		23,25	29,87

Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2016 roku**

**Skonsolidowany rachunek zysków i strat**

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

	Nr noty	Okres zakończony 30 września 2016 r.	Okres zakończony 30 września 2015 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym:		127 900	173 337
Przychody ze sprzedaży usług	15	122 760	169 897
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		5 140	3 440
Koszt własny sprzedaży, w tym :		-138 893	-156 074
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	16	-134 473	-153 219
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-4 420	-2 855
<b>Zysk/(Strata) brutto ze sprzedaży</b>		<b>-10 993</b>	<b>17 263</b>
Koszty ogólnego zarządu	16	-12 025	-10 929
Pozostałe przychody operacyjne	17	989	402
Pozostałe koszty operacyjne	18	-221	-1 579
<b>Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej</b>		<b>-22 250</b>	<b>5 157</b>
Przychody finansowe	19	546	788
Zysk ze zbycia udziałów w jednostkach podporządkowanych		-	190
Koszty finansowe	20	-1 823	-1 186
Udział w zyskach jednostek wycenianych metodą praw własności		-640	-283
<b>Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>-24 167</b>	<b>4 666</b>
Podatek dochodowy		-3 065	1 723
- część bieżąca		861	1 994
- część odroczone		-3 926	-271
<b>Zysk/(Strata) netto</b>		<b>-21 102</b>	<b>2 943</b>

Zysk/(Strata) netto przypadający :

Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-21 172	3 210
Udziałom niekontrolującym	70	-267
Zysk/(Strata) na jedną akcję zwykłą/ rozwodniony (w zł/ gr na jedną akcję) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej	-5,44	0,82

**Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów**

<b>Zysk/(Strata) netto</b>	<b>-21 102</b>	<b>2 943</b>
<b>Inne całkowite dochody (netto):</b>	<b>4</b>	<b>-245</b>
<i>Inne całkowite dochody, które zostaną przekwalifikowane na zyski i straty:</i>	<b>4</b>	<b>-245</b>
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki działającej za granicą	4	-245
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>-21 098</b>	<b>2 698</b>

Całkowity dochód ogółem przypadający :

Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-21 168	2 965
Udziałom niekontrolującym	70	-267
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000
Całkowity dochód na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej	-5,43	0,76

Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2016 roku**

**Skonsolidowane 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, przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny przypisany udziałom niesprawnym kontrolom	Kapitał własny, razem
<b>Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2016 r. do 30 września 2016 r.</b>						
<b>Stan na początek okresu (badane)</b>	<b>3 895</b>	<b>11 584</b>	<b>100 878</b>	<b>116 357</b>	<b>8 738</b>	<b>125 095</b>
Zysk/(Strata) netto danego okresu	-	-	-21 172	-21 172	70	-21 102
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	4	-	4	-	4
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>-</b>	<b>4</b>	<b>-21 172</b>	<b>-21 168</b>	<b>70</b>	<b>-21 098</b>
Wyplata dywidendy	-	-	-6 193	-6 193	-143	-6 336
Odkup akcji/udziałów własnych w celu umorzenia (Elektromontaż, Predom) - zmiana struktury udziału	-	263	525	788	-1 051	-263
Nabycie akcji w spółce Elektromontaż Kraków S.A. od udziałowca niesprawnym kontrolom	-	305	475	780	-1 150	-370
Inne przemieszczenia	-	-3	8	5	-13	-8
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>3 895</b>	<b>12 153</b>	<b>74 521</b>	<b>90 569</b>	<b>6 451</b>	<b>97 020</b>

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny przypisany udziałom niesprawnym kontrolom	Kapitał własny, razem
<b>Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2015 r. do 30 września 2015 r.</b>						
<b>Stan na początek okresu (badane)</b>	<b>3 895</b>	<b>11 973</b>	<b>97 568</b>	<b>113 436</b>	<b>9 243</b>	<b>122 679</b>
Zysk netto danego okresu	-	-	3 210	3 210	-267	2 943
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-245	-	-245	-	-245
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>-</b>	<b>-245</b>	<b>3 210</b>	<b>2 965</b>	<b>-267</b>	<b>2 698</b>
<i>Transakcje z udziałowcami</i>						
Wyplata dywidendy	-	-	-1 363	-1 363	-11	-1 374
Odkup akcji własnych w celu umorzenia (Elektromontaż)- zmiana struktury udziału	-	11	116	127	-143	-16
Inne przemieszczenia (m.in. sprzedaż spółki zależnej Prochem Serwis)	-	2	198	200	-112	88
<b>Stan na koniec okresu (po przeglądzie)</b>	<b>3 895</b>	<b>11 741</b>	<b>99 729</b>	<b>115 365</b>	<b>8 710</b>	<b>124 075</b>

Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.



**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2016 roku**

**Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych**

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

	Nota	Okres zakończony 30 września 2016 r	Okres zakończony 30 września 2015 r.
<b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>			
Zysk/(Strata) brutto		-24 167	4 666
Korekty razem		14 893	-6 308
Udział w zysku jednostek wycenianych metodą praw własności		640	283
Amortyzacja		1 744	1 784
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		95	189
Zysk ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych		17	-8
Strata z inwestycji		-	20
Zmiana stanu rezerw		-34	-661
Zmiana stanu zapasów	6	1 874	-4 484
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	7	23 590	-13 433
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	12	-8 127	12 268
Inne korekty (w tym zmiana stanu przychodów przyszłych okresów)		-4 906	-2 266
<b>Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej</b>		<b>-9 274</b>	<b>-1 642</b>
Zapłacony podatek dochodowy		-2 102	-1 993
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>-11 376</b>	<b>-3 635</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>			
<b>Wpływy</b>		<b>5 370</b>	<b>17 709</b>
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		5 293	6
Zbycie nieruchomości		-	16 978
Z aktywów finansowych, w tym:		77	725
a) w jednostkach zależnych		-	709
- zbycie aktywów finansowych		-	566
- spłata pożyczki razem z odsetkami		-	143
b) w pozostałych jednostkach		77	16
- spłata pożyczki razem z odsetkami		77	-
- inne wpływy		-	16
<b>Wydatki</b>		<b>-1 643</b>	<b>-1 087</b>
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-1 227	-787
Na aktywa finansowe, w tym:		-373	-300
a) w jednostkach zależnych nabycie aktywów finansowych		-373	-
b) w pozostałych jednostkach:		-43	-300
- udzielone pożyczki		-	-300
- inne wydatki		-43	-
<b>Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej</b>		<b>3 727</b>	<b>16 622</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>			
<b>Wpływy</b>		<b>118</b>	<b>3 021</b>
Kredyty bankowe		118	3 003
Inne wpływy finansowe		-	18
<b>Wydatki</b>		<b>-11 340</b>	<b>-7 106</b>
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		-427	-27
Wypłata dywidendy		-6 187	-1 361
Spłaty kredytów bankowych		-4 302	-5 009
Spłata otrzymanych pożyczek		-	60

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2016 roku**

Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-31	-175
Odsetki	-393	-474
<b>Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej</b>	<b>-11 222</b>	<b>-4 085</b>
Przepływy pieniężne netto, razem	-18 871	8 902
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu</b>	<b>23 595</b>	<b>6 606</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>	<b>4 724</b>	<b>15 508</b>

Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

## **Noty objaśniające 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. Łopuszańska 95. 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 został przedłużony do 29 lipca 2019 roku.

### **2. Organy zarządzające i nadzorujące Jednostkę Dominującą**

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

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

W trzecim kwartale 2016 roku w składzie Zarządu nie nastąpiły żadne zmiany.

W skład Rady Nadzorczej na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego bilansowy wchodzi:

- Andrzej Karczykowski
- Krzysztof Obłój
- Michał Suflida
- Karol Żbikowski
- Marcin Pędziński

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej w okresie dziewięciu miesięcy 2016 roku.

W związku z Uchwałami Walnego Zgromadzenia z 11 czerwca 2016 roku w składzie Rady Nadzorczej zaszły następujące zmiany:

- 1) Odwołany został ze składu Rady Nadzorczej:
  - Steven Tappan, który posiadał 510.000 szt akcji Spółki,
  - Wiesław Kiepiel.
- 2) Powołano w skład Rady Nadzorczej:
  - Michała Suflidę, który wraz z osobą powiazaną posiada 48.500 szt akcji Spółki
  - Karola Żbikowskiego.

Na podstawie Uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z 28 października 2016 roku ze składu Rady Nadzorczej odwołany został pan Marek Garliński a powołano pana Marcina Pędzińskiego

### **3. Zatrudnienie**

Przeciętne zatrudnienie w Grupie Kapitałowej PROCHEM za trzy kwartały 2016 roku wyniosło 461 etatów a w trzech kwartałach 2015 roku 466 etatów.

Stan zatrudnienia w Grupie Kapitałowej PROCHEM na 30 września 2016 roku wyniósł 469 osób a na 30 września 2015 roku 480 osób. Na 31 grudnia 2015 roku zatrudnienie w Grupie Kapitałowej wynosiło 481 osoby.

### **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%);
- PREDOM Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu – zależna pośrednio (80,7% udziału w kapitale i zysku, 71,1% udziału w głosach);
- Prochem Zachód Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - zależna bezpośrednio (80,0%);
- ELPRO Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie – zależna pośrednio (92,7%, w tym 85,4% udziału w 50% udziale Elektromontażu Kraków);
- Elmont Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie – zależna pośrednio (92,7%, w tym 85,4% udziału w 50% udziale Elektromontażu Kraków);
- Elektromontaż Kraków S.A. z siedzibą w Krakowie – zależna pośrednio (85,4%), z tego 73,0% 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 3,3% udziału w kapitale i prawie głosu posiada spółka Prochem Inwestycje).

#### Jednostki wspólnie kontrolowane i stowarzyszone wyceniane metodą praw własności:

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

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

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

W trzech kwartałach 2016 roku spółka zależna Elektromontaż Kraków dokonała skupu 11 434 szt akcji własnych w celu umorzenia za łączną kwotę 263 tys. zł, a spółka zależna Prochem Inwestycje nabyła 10 000 szt akcji spółki Elektromontaż Kraków S.A. za łączną kwotę 370 tys. zł. W wyniku tych transakcji Jednostka Dominująca zwiększyła swój udział w kapitale do 85,4%.

## **Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2016 roku**

W trzech kwartałach 2016 roku spółka zależna P.K.I. Predom dokonała skupu 70 szt udziałów własnych w celu umorzenia za łączną kwotę 22 tys. zł. W wyniku tych transakcji udział jednostki dominującej w kapitale na dzień 30 września 2016 roku wynosi 80,7%.

### **5. Przyjęte zasady rachunkowości**

#### ***Podstawa sporządzenia oraz oświadczenie o zgodności***

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. za dziewięć miesięcy 2016 roku zostało sporządzone zgodnie MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w kształcie zatwierdzonym przez Unie Europejską 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 z późn. zmianami). 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 2015 roku.

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

W związku z zanotowaną w pierwszym półroczu 2016 roku stratą netto została przeprowadzona szczegółowa analiza posiadanych zasobów finansowych, przyznaných limitów kredytowych i możliwości wprowadzenia programu dostosowania kosztów działalności do planowanych przychodów. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd Grupy Kapitałowej ocenia, że mimo możliwości wystąpienia krótkotrwałych napięć w sytuacji płynnościowej Emitenta, to jednak nie występują istotne zagrożenia kontynuacji działalności przynajmniej w perspektywie najbliższego roku. Zarząd nie spodziewa się wypowiedzenia przez banki zawartych umów kredytowych i oczekuje kontynuowania finansowania w ramach obowiązujących umów na niezmienionym istotnie poziomie przez okres kolejnych 12 miesięcy. Niezależnie od tego w okresie najbliższych dziewięciu miesięcy spodziewane jest rozpatrzenie przez sąd apelacji PERN S.A. od wyroku ogłoszonego 22 października 2015 roku, w wyniku którego na rzecz konsorcjum z udziałem Emitenta została zasądzona kwota (łącznie z odsetkami za zwłokę) w wysokości około 87 mln zł. Udział Emitenta w tej kwocie wynosi około 50% - szczegółowe informacje w nocie 28.

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

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

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

#### ***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,

## Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2016 roku

- nieruchomości (gruntów) inwestycyjnych, wycenianych według wartości godziwej.

### Istotne zasady rachunkowości oraz zmiany MSSF

Przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego 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 2015 roku.

Następujące standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje nie zostały przyjęte przez Unię Europejską lub nie są obowiązujące na dzień 1 stycznia 2016 roku.

Standard	Opis zmian	Data obowiązywania w Unii Europejskiej
MSSF 9 Instrumenty finansowe (wraz z aktualizacjami)	Zmiana klasyfikacji i wyceny - zastąpienie aktualnie obowiązujących kategorii instrumentów finansowych dwoma kategoriami: wycenianych wg zamortyzowanego kosztu i w wartości godziwej. Zmiany w rachunkowości zabezpieczeń.	1 stycznia 2018
MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe	Zasady rachunkowości i ujawnień dla regulacyjnych pozycji odroczonej.	1 stycznia 2016 ( <i>Komisja Europejska podjęła decyzję o niezatwierdzeniu omawianego przejściowego standardu w oczekiwaniu na standard właściwy</i> )
MSSF 15 Przychody z umów z klientami	Standard dotyczy wszystkich umów zawartych z klientami, z wyjątkiem takich, które wchodzą w zakres innych MSSF (tj. umów leasingu, ubezpieczeniowych i instrumentów finansowych). MSSF 15 ujednolica wymogi dotyczące ujmowania przychodów.	1 stycznia 2018
MSSF 16 Leasing	Zawiera wytyczne dotyczące leasingu, eliminuje dotychczasowe rozróżnienie na leasing operacyjny i finansowy. Wszystkie umowy spełniające definicje leasingu będą ujmowane co do zasady jak obecny leasing finansowy.	1 stycznia 2019
Zmiany do MSR 12	Ujawnienie aktywów z tytułu podatku odroczonego od niezrealizowanych strat.	1 stycznia 2017
Zmiany do MSR 7	Inicjatywa dotycząca zmian w zakresie ujawnień.	1 stycznia 2017
Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 28	Doprecyzowanie zapisów dotyczących ujęcia jednostek inwestycyjnych w konsolidacji.	1 stycznia 2016*
Zmiany do MSSF 10 i MSR 28	Zawiera wytyczne dotyczące sprzedaży lub wniesienia aktywów przez inwestora do spółki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia.	Nie została określona
Zmiany do MSSF 15	Wyjaśnienie niektórych wymogów	1 stycznia 2018
Zmiany do MSSF 2	Klasyfikacja i wycena transakcji płatności na bazie akcji.	1 stycznia 2018

\*Do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE

Grupa zamierza przyjąć opublikowane, lecz nie obowiązujące do dnia publikacji niniejszego śródrocznego 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 stosowanych zasadach rachunkowości największe znaczenie oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa, który wpływa na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym, w tym w dodatkowych notach objaśniających. Założenia tych szacunków opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu odnośnie bieżących i przyszłych działań i zdarzeń w poszczególnych obszarach działalności. Dotyczą one



## Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2016 roku

wyceny świadczeń emerytalnych, oceny stopnia realizacji oraz rentowności kontraktów długoterminowych (marży brutto).

W okresie pierwszego półrocza 2016 rok Emitent dokonał istotnej korekty marży brutto na kontrakcie długoterminowym realizowanym na Białorusi. Marża brutto szacowana na 31 grudnia 2015 roku wynosiła 16,5%, a na 30 czerwca 2016 roku została skorygowana do poziomu 7,2% w związku z wystąpieniem nieoczekiwanych problemów technicznych i formalnych w końcowej fazie budowy i na etapie rozruchów zespołu instalacji do produkcji wysoko oczyszczonej parafiny, olejów i smarów wraz z rozbudową kompleksu energetycznego, realizowanej w ramach umowy zawartej z Fabryką Wosku Mineralnego S.A. z siedzibą na Białorusi w Swisłoczy oraz związaną z tym koniecznością przesunięcia terminu zakończenia realizacji. W wyniku niniejszych zdarzeń nastąpił wzrost szacowanych kosztów realizacji o około 17,3 mln zł, oraz wzrost o dodatkowe 2 mln zł z tytułu ewentualnych kar za opóźnienie w realizacji kontraktu.

Obniżenie szacowanej marży na kontrakcie i utworzenie rezerwy na kary za opóźnienie miały istotny wpływ na wynik finansowy pierwszego półrocza 2016 roku.

Wartości szacunków ustalone w trzecim kwartale 2016 roku nie wymagały istotnych korekt w odniesieniu do wartości ustalonych na 30 czerwca 2016 roku.

### Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania

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

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

- 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 innych całkowitych dochodach.

### Pozostałe noty objaśniające

#### Nota 1 - rzeczowe aktywa trwałe

	Stan na 30 września 2016 r.	Stan na 31 grudnia 2015 r.
<b>Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:</b>	<b>23 399</b>	<b>23 779</b>
- grunty	4 651	4 732
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 847	16 486
- urządzenia techniczne i maszyny	759	906
- środki transportu	882	807
- inne rzeczowe aktywa trwałe	1 260	848
- rzeczowe aktywa trwałe w budowie	19	35
<b>Rzeczowe aktywa trwałe, razem</b>	<b>23 418</b>	<b>23 814</b>

Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa	Stan na 30 września 2016 r.	Stan na 31 grudnia 2015 r.
a) własne	11 090	11 030
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym:	12 328	12 784
- leasing	471	442
- nakłady w obce rzeczowe aktywa trwałe	11 305	11 790
- wartość prawa użytkowania wieczystego	552	552
<b>Rzeczowe aktywa trwałe bilansowe razem</b>	<b>23 418</b>	<b>23 814</b>

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2016 roku**

Grupa na podstawie umowy z dnia 23 lipca 2004 r. dzierżawi nieruchomość składającą się z 3 budynków o łącznej powierzchni 6 227,5 m<sup>2</sup>, na działce o powierzchni 3 311 m<sup>2</sup> położonej w Warszawie przy ul. Emilii Plater 18 i Hożej 76/78. Czas trwania umowy wynosi 30 lat od dnia podpisania umowy.

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. Zgodnie z przyjętą przez Grupę 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.

Wartość bilansowa na dzień 30 września 2016 roku nie odbiega istotnie od wartości godziwej. Wycenę do wartości godziwej sporządzono na dzień 31 grudnia 2014 roku 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.

**Zmiany stanów rzeczowych aktywów trwałych**

	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 01 stycznia 2016 r. do 30 września 2016 r.	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 01 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.
<b>Wartość brutto - Stan na bilans otwarcia</b>	<b>43 655</b>	<b>44 012</b>
zwiększenia (z tytułu)	1 281	1 283
- zakup	1 281	1 264
- rzeczowe aktywa trwałe w budowie	-	19
zmniejszenia (z tytułu)	-880	-1 640
- sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	-371	-221
- likwidacja rzeczowych aktywów trwałych	-501	-26
- inne przemieszczenia, w tym aktywa trwałe sprzedanej spółki zależnej	-8	-1 393
<b>Wartość brutto na bilans zamknięcia</b>	<b>44 056</b>	<b>43 655</b>
<b>Umorzenie i utrata wartości</b>		
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) – stan na bilans otwarcia</b>	<b>19 841</b>	<b>18 774</b>
- zwiększenia (amortyzacja za okres)	1 605	2 295
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-301	-223
- zmniejszenia z tytułu likwidacji	-509	-22
- inne przemieszczenia, w tym umorzenie aktywów trwałych sprzedanej spółki zależnej	2	-983
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) –stan na bilans zamknięcia</b>	<b>20 638</b>	<b>19 841</b>
<b>Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych - stan na bilans zamknięcia</b>	<b>23 418</b>	<b>23 814</b>

**Nota 2 - nieruchomości inwestycyjne**

	Stan na 30 września 2016 r.	Stan na 31 grudnia 2015 r.
nieruchomość w budowie	1 122	1 122
budynki i budowle	6 148	6 148
wartość gruntu	4 690	4 690
<b>Nieruchomości inwestycyjne, razem</b>	<b>11 960</b>	<b>11 960</b>



**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2016 roku**

<i>Nieruchomości inwestycyjne wg tytułów</i>	Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 września 2016 r.	Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.
<b>Nieruchomości inwestycyjne - grunt</b>		
Stan na bilansie otwarcia	4 690	17 241
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży nieruchomości	-	-12 551
<b>Stan na bilansie zamknięcia</b>	<b>4 690</b>	<b>4 690</b>
<b>Nieruchomości inwestycyjne w budowie</b>		
Stan na bilansie otwarcia	1 122	9 125
- zmiana stanu z tytułu:		
a) zmniejszenia z tytułu sprzedaży nieruchomości	-	-8 003
<b>Stan na bilansie zamknięcia</b>	<b>1 122</b>	<b>1 122</b>
<b>Nieruchomości - budynki i budowle</b>		
Stan na bilansie otwarcia	6 148	6 594
- zmiana stanu z tytułu:		
a) zwiększenia a z tytułu nabycia	-	298
b) sprzedaży	-	-744
Stan na bilansie zamknięcia	6 148	6 148
<b>Razem nieruchomości inwestycyjne wg tytułów - stan netto na dzień bilansowy</b>	<b>11 960</b>	<b>11 960</b>

Zgodnie z przyjętą przez Grupę 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.

Wartość bilansowa nieruchomości na dzień 30 września 2016 roku nie odbiega istotnie od wartości godziwej. Wycenę do wartości godziwej sporządzono na dzień 31 grudnia 2014 roku 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.

Szczegóły dotyczące nieruchomości inwestycyjnej oraz informacje na temat hierarchii wartości godziwych na dzień 30 września 2016 roku.

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Wartość godziwa na dzień 30.06.2016 r.
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	11 960	11 960

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

**Nota 3 - akcje i udziały wyceniane metodą praw własności**

	Stan na 30 września 2016 r.	Stan na 31 grudnia 2015 r.
- Akcje i udziały - wartość netto	23 360	24 000
- Odpisy aktualizujące wartość akcji lub udziałów	590	400
<b>Akcje i udziały, wartość brutto</b>	<b>23 950</b>	<b>24 400</b>

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2016 roku**

Zmiana stanu akcji i udziałów wycenianych metodą praw własności	Stan na 30 września 2016 r.	Stan na 31 grudnia 2015 r.
a) stan na początek okresu	24 000	25 136
- akcje i udziały w cenie nabycia	24 000	25 136
b) zmiany (z tytułu)	- 640	-1 136
- udział w wyniku roku bieżącego	-640	-1 136
<b>Stan na koniec okresu netto</b>	<b>23 360</b>	<b>24 000</b>
d) odpis aktualizujący	590	400
<b>Stan na koniec okresu brutto</b>	<b>23 950</b>	<b>24 400</b>

**Nota 4 – odroczonego podatek dochodowy**

Zmiany w wartościach rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego za trzy kwartały 2016 roku przedstawiono w poniższym zestawieniu.

	Stan na 30 września 2016 r.	Stan na 31 grudnia 2015 r.
<b>aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>		
Stan na początek okresu	5 662	6 051
Zwiększenia	5 219	3 697
Zmniejszenia	-2 347	-4 086
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>8 534</b>	<b>5 662</b>

	Stan na 30 września 2016 r.	Stan na 31 grudnia 2015 r.
<b>rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>		
Stan na początek okresu	5 829	6 709
Zwiększenia	1 092	2 752
Zmniejszenia	-2 145	-3 632
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>4 776</b>	<b>5 829</b>

	Stan na 30 września 2016 r.	Stan na 31 grudnia 2015 r.
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 534	5 662
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-4 776	-5 829
<b>Nadwyżka aktywa z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>3 758</b>	<b>-167</b>

<i>Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej</i>	Stan na 30 września 2016 r.	Stan na 31 grudnia 2015 r.
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 994	2 716
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-2 236	- 2 883
<b>Nadwyżka aktywa z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>3 758</b>	<b>-167</b>

**Nota 5 – pozostałe aktywa finansowe**

	Stan na 30 września 2016 r.	Stan na 31 grudnia 2015 r.
a) od jednostek współkontrolowanych	18 238	17 955
- pożyczki	18 238	17 995
<b>Pozostałe aktywa finansowe, razem</b>	<b>18 238</b>	<b>17 995</b>

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2016 roku**

**Pożyczki udzielone - stan na 30 września 2016 roku**

- Pożyczki udzielone spółce wspólnie kontrolowanej Irydion sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie:
  - w kwocie 11 867 tys. zł, z tego: kwota udzielonej pożyczki 11 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek na dzień bilansowy wynosi 867 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M, termin spłaty 22 września 2031 r.;
  - w kwocie 6 371 tys. zł, z tego: kwota udzielonych pożyczek 6 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek na dzień bilansowy wynosi 371 tys. zł. Oprocentowanie ustalane jest według stałej stopy 3% rocznie, termin zwrotu 22 września 2031 r.

**Zwiększenia:**

- Odsetki naliczone od udzielonych pożyczek w kwocie 283 tys. zł.

**Pożyczki udzielone - stan na 31 grudnia 2015 roku**

- Pożyczki udzielona spółce IRYDION Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie :
  - w kwocie 11 720 tys. zł., w tym kwota pożyczki 11 000 tys. zł., kwota naliczonych odsetek 719 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M, termin spłaty 22 września 2031 r.
  - w kwocie 6 235 tys. zł, z tego: kwota udzielonych pożyczek 6 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek na dzień bilansowy wynosi 235 tys. zł. Oprocentowanie ustalane jest według stałej stopy 3% rocznie, termin zwrotu 22 września 2031 r.

**Nota 6 – zapasy**

	Stan na 30 września 2016 r.	Stan na 31 grudnia 2015 r.
Materiały	4 122	6 220
Półprodukty i produkty w toku	454	128
Towary	621	723
<b>Zapasy, razem</b>	<b>5 197</b>	<b>7 071</b>
Wartość odpisu aktualizującego wartość zapasów	285	285

**Nota 7 - należności handlowe i pozostałe należności**

	Stan na 30 września 2016 r.	Stan na 31 grudnia 2015 r.
Należności handlowe, w tym:	58 931	85 643
Odpis aktualizujący wartość należności handlowych	-7 421	-7 404
<b>Należności handlowe netto</b>	<b>51 510</b>	<b>78 239</b>
w tym:		
- o okresie spłaty do 12 miesięcy	48 472	74 208
- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	3 038	4 031
<b>Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń</b>	<b>5 586</b>	<b>4 851</b>
Należności pozostałe	1 395	1 303
Odpis aktualizujący pozostałe należności	-402	-402
<b>Należności pozostałe netto</b>	<b>993</b>	<b>901</b>
<b>Należności netto, razem</b>	<b>58 089</b>	<b>83 991</b>
<b>Należności handlowe i pozostałe należności od jednostek powiązanych</b>	<b>Stan na 30 września 2016 r.</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2015 r.</b>
handlowe, w tym:	2 689	7 432
- od jednostek wspólnie kontrolowanych	2 689	7 432
<b>Należności krótkoterminowe handlowe oraz pozostałe od jednostek powiązanych netto, razem</b>	<b>2 689</b>	<b>7 432</b>

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2016 roku**

odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	-	-
<b>Należności krótkoterminowe handlowe oraz pozostałe od jednostek powiązanych brutto, razem</b>	<b>2 689</b>	<b>7 432</b>

<b>Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych i pozostałych</b>	<b>Stan na 30 września 2016 r.</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2015 r.</b>
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>7 806</b>	<b>6 949</b>
a) zwiększenia (z tytułu)	119	1 104
- utworzenie odpisów na należności	119	1 104
b) zmniejszenia (z tytułu)	102	247
- otrzymane zapłaty	101	198
- wykorzystanie odpisów dokonanych w poprzednich okresach	-	6
- inne wyłączenie spółki z konsolidacji (sprzedaż udziałów w spółce zależnej)	-	37
- rozwiązanie odpisu	1	6
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych i pozostałych</b>	<b>7 823</b>	<b>7 806</b>

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

Na dzień 30 września 2016 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 Grupa nie utworzyła odpisów aktualizujących wartość. Grupa uważa, że należności te są odzyskiwalne, co zostało opisane w nocie 27 – *informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed sądem*.

**Nota 8 - pozostałe aktywa finansowe**

	<b>Stan na 30 września 2016 r.</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2015 r.</b>
a) od jednostek pozostałych :	198	2 799
- udzielone pożyczki krótkoterminowe	198	273
b) inne aktywa finansowe- zdyskontowana kaucja stanowiąca zabezpieczenie udzielonej przez bank gwarancji zwrotu zaliczki	-	2 526
<b>Pozostałe aktywa finansowe, razem</b>	<b>198</b>	<b>2 799</b>

**Pożyczki udzielone - stan na 30 września 2016 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.

**Zwiększenia**

- Naliczenie odsetek od pożyczki udzielonej Pro Serwis Sp. z o.o. w wysokości 2 tys. zł.

**Zmniejszenia**

- Spłata pożyczki przez Pro Serwis Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie w kwocie 77 tys. zł, w tym kwota odsetek 2 tys. zł.

**Pożyczki udzielone - stan na 31 grudnia 2015 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 dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2016 roku**

- Pożyczka udzielona Pro Serwis z siedzibą w Warszawie 75 tys. zł., w tym kwota pożyczki 75 tys. zł. Oprocentowanie pożyczki w skali roku 2%. Termin spłaty – kompensata z zobowiązaniami wynikającymi z umowy o zarządzanie nieruchomością.

**Nota 9 - pozostałe aktywa**

Pozostałe aktywa według rodzaju :	Stan na 30 września 2016 r.	Stan na 31 grudnia 2015 r.
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 916	1 412
- koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych	408	281
- koszty utrzymania oprogramowań	545	631
- prenumeraty	20	37
- koszty rozliczane w czasie	31	449
- pozostałe	912	14
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	10 156	13 785
- kwoty należne od zamawiających z tytułu kontraktów długoterminowych	10 156	13 785
<b>Pozostałe aktywa, razem</b>	<b>12 072</b>	<b>15 197</b>

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	Prawo do dywidendy (od daty)
Założycielska	imienne	3 głosy na 1 akcję	580	580	Gotówka	23-07-1991	01-10-1991
Założycielska	imienne	-	6 816	6 816	Gotówka	23-07-1991	01-10-1991
Założycielska	na okaziciela	-	1 810 104	1 810 104	Gotówka	23-07-1991	01-10-1991
B	imienne	-	750	750	Gotówka	29-07-1993	01-01-1993
B	na okaziciela	-	681 750	681 750	Gotówka	29-07-1993	01-01-1993
C	na okaziciela	-	530 000	530 000	Gotówka	20-04-1994	01-01-1994
D	na okaziciela	-	865 000	865 000	Gotówka	05-09-1994	01-01-1994
<b>Liczba akcji razem</b>			<b>3 895 000</b>				
<b>Kapitał zakładowy, razem</b>				<b>3 895 000</b>			
<b>Wartość nominalna jednej akcji = 1,00 zł</b>							

Kapitał Spółki wynosi 3 895 tys. zł i dzieli się na 3 895 000 szt. akcji o wartości nominalnej 1 zł każda. Liczba akcji nie uległa zmianie w porównaniu do stanu na 31 grudnia 2015 roku. Ogólna liczba głosów ze wszystkich akcji wynosi 3 896 160.

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2016 roku**

Zgodnie z posiadanymi przez Spółkę informacjami na dzień sporządzenia niniejszego raportu następujący akcjonariusze posiadają co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy:

Nazwa akcjonariusza	Ilość posiadanych akcji (w szt.)	Ilość posiadanych głosów	% głosów w ogólnej liczbie głosów	% udział w kapitale zakładowym
1. Steven Tappan	715 000	715 000	18,35	18,36
2. Porozumienie PHC	663 561	664 661	17,06	17,04
2. Legg Mason Parasol Fundusz Inwestycyjny Otwarty („Legg Mason Parasol FIO”), Fundusz Własności Pracowniczej PKP Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty i Legg Mason Akcji Skoncentrowany Fundusz Inwestycyjny zamknięty.				
Razem wyżej wymienione fundusze, w tym:	560 649	560 549	14,39	14,39
- Legg Mason Parasol Fundusz Inwestycyjny Otwarty („Legg Mason Parasol FIO”)	284 054	284 054	7,29	7,29
- Legg Mason Akcji Skoncentrowany*	261 773	261 773	6,72	6,72
3. QUERCUS Parosolowy SFIO, QUERCUS Absolute Return FIZ, QUERCUS Absolutnego Zwrotu FIZ, QUERCUS Parasol SFIO Agresywny				
Razem wyżej wymienione fundusze, w tym:	415 532	415 532	10,67	10,67
- QUERCUS Parosolowy SFIO**	221 266	221 266	5,68	5,68
4. Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień”.	387 521	387 521	9,95	9,95

W okresie od przekazania raportu rocznego za 2015 rok Grupa powzięła następujące informacje o zmianie w stanie posiadanych akcji:

- w dniu 11 czerwca 2016 roku na WZA Grupa powzięła informacje o zmniejszeniu stanu akcji Porozumienia PHC o 5 922 szt. akcji, co skutkuje zmniejszeniem udziału w ogólnej liczbie głosów o 0,15%. Na dzień powzięcia informacji przez Emitenta Porozumienie PHC posiadało 1 173 561 akcji Emitenta, co stanowi 30,13 % kapitału zakładowego oraz 30,15% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.

- w dniu 11 czerwca 2016 roku na WZA Grupa powzięła informację o zmianie stanu akcji będących w posiadaniu QUERCUS Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. – QUERCUS parasolowy SFIO, QUERCUS Absolute Return FIZ oraz QUERCUS Absolutnego Zwrotu FIZ – zwiększyło (przez Fundusze wspólne) udział w ogólnej liczbie głosów w spółce PROCHEM S.A. o 4 752 szt. akcji. Na dzień powzięcia informacji Fundusze łącznie posiadają 399 715 akcji Emitenta, co stanowi 10,26% kapitału zakładowego oraz 10,26% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.

- w dniu 28 października 2016 roku na NWZA Grupa powzięła informację o zmianie stanu akcji będących w posiadaniu QUERCUS o 15 817 szt. akcji. Na dzień powzięcia informacji Fundusze łącznie posiadają 415 532 akcji Emitenta, co stanowi 10,67% kapitału zakładowego oraz 10,67% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.

\*) informacja powzięta na NWZ w dniu 28 października 2016 roku.

\*\*\*) informacja powzięta na NWZ w dniu 28 października 2016 roku.

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2016 roku**

**Nota 11 –kredyty bankowe**

	Stan na 30 września 2015 r.	Stan na 31 grudnia 2015 r.
- kredyty krótkoterminowe	7 448	11 772
- kredyty długoterminowe	134	-

**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 S.A.						
mBank SA	Warszawa	6000 Kredyt w rachunku bankowym	0	WIBOR dla depozytów O/N w PLN + marża	30.06.2017	Weksel własny in blanco
mBank SA	Warszawa	6000 Kredyt obrotowy o charakterze odnawialnym	6 000	WIBOR dla depozytów jednomiesięcznych w PLN + marża	30.06.2017	Weksel własny in blanco
ING Bank Śląski S.A.	Katowice	3.000 Kredyt w rachunku bankowym	0	WIBOR dla depozytów jednomiesięcznych w PLN + marża	14.11.2016	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji
Zaciągnięte Przez Spółkę PROORGANIKA Sp. z o.o.						
mBank SA	Warszawa	100 Kredyt w rachunku	0	WIBOR dla depozytów O/N złotych + marża	26.06.2017 r.	bez zabezpieczeń
Bank zachodni WBK S.A.	Warszawa	254 kredyt obrotowy	218	WIBOR dla depozytów 3M złotych + marża	30.04.2019 r.	weksel
Zaciągnięte Przez Spółkę Elektromontaż Kraków SA						
ING Bank Śląski	Kraków	2 500	656	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych+ marża	20.11.2016 r.	Hipoteka
Deutsche Bank	Kraków	500	237	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	15.07.2017 r.	Hipoteka
Zaciągnięte przez Atutor Integracja Cyfrowa Sp. z o.o.						
Bank Millennium S.A.	Warszawa	100	91	WIBOR 1 miesięczny plus marża	nie dotyczy	bez zabezpieczeń
Zaciągnięte przez Pro-Inhut Sp. z o.o.						
ING Bank Śląski	Dąbrowa Górnicza	398 kredyt w rachunku bankowym	380	WIBOR 1 miesięczny plus marża	24.09.2017 r.	bez zabezpieczeń

Naruszenie kowenantów zawartych w umowach kredytowych przez Emitenta, o których była mowa w raporcie za pierwsze półrocze 2016 roku nie wpłynęło na zmianę prezentacji kredytów w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2016 r., gdyż zgodnie z podpisanymi umowami kredyty przypadają do spłaty w okresie krótszym niż 12 miesięcy.



**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2016 roku**

Na dzień przekazania śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Emitent uzyskał potwierdzenie kontynuowania finansowania w ING Banku S.A. na poziomie 3 mln zł na okres kolejnych 12 miesięcy, z mBankiem S.A. nadal prowadzone są rozmowy dotyczące dodatkowych zabezpieczeń udzielonych kredytów.

**Nota 12 – zobowiązania handlowe**

	Stan na 30 września 2016 r.	Stan na 31 grudnia 2015 r.
a) wobec jednostek stowarzyszonych i współkontrolowanych-	16	-
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	16	-
- do 12 miesięcy	16	-
b) wobec pozostałych jednostek -	45 913	51 451
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	45 913	51 451
- do 12 miesięcy	41 926	48 854
- powyżej 12 miesięcy	3 987	2 597
<b>Zobowiązania handlowe, razem</b>	<b>45 929</b>	<b>51 451</b>

**Nota 13 - przychody przyszłych okresów**

	Stan na 30 września 2016 r.	Stan na 31 grudnia 2015 r.
Otrzymane zaliczki i przedpłaty	18	6 200
Kwoty należne zamawiającym z tytułu kontraktów długoterminowych	3 755	4 854
Pozostałe	340	322
<b>Przychody przyszłych okresów na koniec okresu, z tego:</b>	<b>4 113</b>	<b>11 376</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>4 113</b>	<b>11 376</b>

W 2013 roku Grupa otrzymała zaliczkę w wysokości 30 767 tys. zł (7 230 tys. EUR) – 15% 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 września 2016 roku kwota zaliczki została rozliczona.

**Nota 14 - pozostałe zobowiązania**

	Stan na 30 września 2016 r.	Stan na 31 grudnia 2015 r.
a) wobec pozostałych jednostek	2 944	4 609
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 639	3 669
- z tytułu wynagrodzeń	338	351
- inne (wg rodzaju)	967	589
• zobowiązania wobec pracowników	10	16
• zobowiązania wobec akcjonariuszy	51	21
• zobowiązania z tytułu leasingu	539	181
• pozostałe zobowiązania	367	371
b) pozostałe rezerwy krótkoterminowe	2 534	3 533
- rezerwa na koszty, dotyczące kontraktów długoterminowych	719	385
- rezerwa na koszty (ruchoma część wynagrodzenia, umowy zlecenia)	-	993
- koszty audytu	-	104



**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2016 roku**

- rezerwa krótkoterminowa na świadczenia emerytalne	565	587
- rezerwa na zaległe urlopy	1 250	1 464
<b>Zobowiązania pozostałe, razem</b>	<b>5 478</b>	<b>8 142</b>

**Nota 15 - przychody ze sprzedaży usług**

Przychody ze sprzedaży usług (struktura rzeczowa i rodzaje działalności)	Okres zakończony 30 września 2016 r.	Okres zakończony 30 września 2015 r.
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	<b>122 760</b>	<b>169 897</b>
- od jednostki spółkontrolowanej	16 380	21 025
<b>Przychody ze sprzedaży (struktura terytorialna)</b>	<b>Okres zakończony 30 września 2016 r.</b>	<b>Okres zakończony 30 września 2015 r.</b>
Kraj	104 923	96 410
- w tym od jednostek spółkontrolowanych	16 380	21 025
Eksport	17 837	73 487

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 9.

Informacje dotyczące głównych klientów, których łączna wartość przychodów ze sprzedaży usług przekracza 10% łącznych przychodów jednostki za dziewięć miesięcy 2016 roku, zamieszczono w nocie 22.

**Nota 16 - koszty wytworzenia sprzedanych usług**

	Okres zakończony 30 września 2016 r.	Okres zakończony 30 września 2015 r.
a) amortyzacja	1 744	1 751
b) zużycie materiałów i energii	14 893	17 737
c) usługi obce	95 766	113 203
d) podatki i opłaty	1 535	618
e) wynagrodzenia	25 226	24 355
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 914	4 689
g) pozostałe koszty rodzajowe (wg tytułów), z tego:	4 647	4 309
- ubezpieczenia majątkowe i osobowe	676	725
- podróże służbowe	1 455	1 263
- PFRON	168	167
- pozostałe	2 348	2 154
<b>Koszty według rodzaju, razem</b>	<b>148 725</b>	<b>166 662</b>
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-2 227	-2 514
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-12 025	-10 929
<b>Koszt wytworzenia sprzedanych usług</b>	<b>134 473</b>	<b>153 219</b>

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2016 roku**

**Nota 17- pozostałe przychody operacyjne**

	Okres zakończony 30 września 2016 r.	Okres zakończony 30 września 2015 r.
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	36	7
b) dotacje	-	70
c) odwrócenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	100	159
- na należności	100	159
d) pozostałe, w tym:	853	166
- zwrot kosztów postępowania sądowego	8	3
- otrzymane odszkodowania, grzywny, kary	756	19
- przychody z tytułu wynajmu samochodów	4	6
- pozostałe	85	138
<b>Pozostałe przychody operacyjne, razem</b>	<b>989</b>	<b>402</b>

**Nota 18 – pozostałe koszty operacyjne**

	Okres zakończony 30 września 2016 r.	Okres zakończony 30 września 2015r.
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	43	279
b) utworzone odpisy aktualizacyjne (z tytułu):	119	1 123
- wartość należności	119	1 123
c) pozostałe, w tym:	59	177
- koszty postępowania sądowego	8	69
- zapłacone kary, grzywny i odszkodowania	1	-
- pozostałe	50	108
<b>Pozostałe koszty operacyjne, razem</b>	<b>221</b>	<b>1 579</b>

**Nota 19 - przychody finansowe**

	Okres zakończony 30 września 2016 r.	Okres zakończony 30 września 2015 r.
a) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	283	284
- od jednostek współkontrolowanych	283	284
b) pozostałe odsetki	95	47
- od pozostałych jednostek	95	47
c) nadwyżka dodatnich różnic kursowych	167	237
d) pozostałe, z tego:	1	220
- pozostałe	1	122
<b>Przychody finansowe, razem</b>	<b>546</b>	<b>788</b>

**Nota 20 - koszty finansowe**

	Okres zakończony 30 września 2016 r.	Okres zakończony 30 września 2015 r.
a) odsetki od kredytów bankowych	336	407
b) pozostałe odsetki	10	100
- dla innych jednostek	10	100
c) nadwyżka ujemnych różnic kursowych	1 080	18
d) pozostałe, według tytułów :	397	661
- prowizje od gwarancji bankowych	238	277
- prowizje od kredytów	82	82
- pozostałe	77	302
<b>Koszty finansowe, razem</b>	<b>1 823</b>	<b>1 186</b>

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2016 roku**

**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):

	<b>Rok 2016</b>	<b>Rok 2015</b>
<b>Zmiana stanu należności krótkoterminowych</b>	<b>23 590</b>	<b>-13 433</b>
Należności na 1 stycznia	83 991	66 534
Pozostałe aktywa na 1 stycznia	15 197	13 544
Należności za sprzedane środki trwałe	-45	-49
Korekta należności spółki zależnej 2013 r.	-	360
Należności ze sprzedaży aktywów	-	-396
Należności ze sprzedaży nieruchomości	-5 240	-
Należności z tytułu podatku dochodowego	-497	-
<b>Stan BO po korektach</b>	<b>93 406</b>	<b>79 993</b>
Wyłączenie na BO należności sprzedanej jednostki zależnej	-	-1 990
<b>Stan BO po wyłączeniach</b>	<b>93 406</b>	<b>78 003</b>
Należności na 30 września	58 089	81 921
Pozostałe aktywa na 30 września	12 072	13 676
Należności za sprzedane środki trwałe	-34	-51
Należności z tytułu podatku dochodowego	-311	-4 110
<b>Stan BZ po korektach</b>	<b>69 816</b>	<b>91 436</b>
<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek krótkoterminowych i funduszy specjalnych</b>	<b>-8 127</b>	<b>12 268</b>
Zobowiązania handlowe na 1 stycznia	51 451	31 229
Pozostałe zobowiązania na 1 stycznia	8 142	7 809
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-587	-383
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-1 464	-1 402
Rezerwa na audyt	-104	-96
Rezerwa na krótkoterminowe pozostałe koszty	-385	-471
Pozostałe różnice z tytułu dyskonta zobowiązań	250	250
Zobowiązania inwestycyjne	-46	-
Korekta zobowiązań w spółce zależnej	-	-34
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	-40	-184
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-3	-2
<b>Stan BO po korektach</b>	<b>57 214</b>	<b>36 716</b>
Eliminacja zobowiązań sprzedanej spółki zależnej	-	-1 058
<b>Stan BO po wyłączeniach</b>	<b>57 214</b>	<b>35 658</b>
Zobowiązania handlowe na 30 września	45 929	45 787
Pozostałe zobowiązania na 30 września	5 479	3 656
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-565	-348
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-1 250	-1 198
Rezerwa na audyt	-	-1
Zobowiązania inwestycyjne	-10	-2
Rezerwa na krótkoterminowe pozostałe koszty	-719	-50

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2016 roku**

Pozostałe różnice z tytułu dyskonta zobowiązań	250	250
Zobowiązania z tytułu leasingu	-19	-165
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-8	-3
<b>Stan BZ po korekcie</b>	<b>49 087</b>	<b>47 926</b>
<b>Zmiana stanu pozostałych korekt na 30 września</b>	<b>-4 906</b>	<b>-2 266</b>
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów - otrzymane zaliczki	- 6 183	-5 907
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów z tytułu kwot należnych zamawiającym z tytułu kontraktów długoterminowych	-1 099	3 111
Zmiana stanu - kaucja stanowiąca zabezpieczenie udzielonej przez bank gwarancji zwrotu zaliczki*)	2 526	1 031
Eliminacja sprzedanej spółki zależnej	-	-212
Zmiana pozostałych przychodów przyszłych okresów	6	-137
Pozostałe	-156	-152

\*) 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. Na dzień 30 września 2016 roku kaucja została w całości rozliczona..

**Nota 22- 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, bez uwzględniania pozostałej działalności operacyjnej.

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 30 września 2016 roku oraz na dzień 31 grudnia 2015 roku nie przekraczają 10% sumy bilansowej.

Przychody z działalności osiągnięte poza granicami Polski (Eksport) w okresie 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 wyniosły 17 367 tys. zł (tj. 13,6% przychodów ze sprzedaży), w analogicznym okresie roku poprzedniego przychody wyniosły 77 212 tys. zł (tj. 44,54% przychodów ze sprzedaży).

Informacje dotyczące głównych klientów, których udział w przychodach ze sprzedaży za trzy kwartały 2016 roku przekroczył 10% łącznych przychodów ze sprzedaży:

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2016 roku**

- Klient białoruski – przychody w kwocie 16 506 tys. zł, co stanowi 12,9% udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo”.
- Irydion Sp. z o.o. spółka współkontrolowana – przychody w kwocie 16 380 tys. zł, co stanowi 12,8% udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo” i „Usługi projektowe i inne usługi inżynierskie”.
- Producent podzespołów podwozi dla samolotów cywilnych i wojskowych – przychody w kwocie 29 653 tys. zł, co stanowi 23,2% 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 września 2016 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 dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2016 roku

Za okres od 01.01.2016 r. do 30.09.2016 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	75 692	21 672	2 412	17 830	3 579	-	834	5 140	96	645	-	127 900
<b>Przychody segmentu ogółem</b>	<b>75 692</b>	<b>21 672</b>	<b>2 412</b>	<b>17 830</b>	<b>3 579</b>	<b>-</b>	<b>834</b>	<b>5 140</b>	<b>96</b>	<b>645</b>	<b>-</b>	<b>127 900</b>
Wynik segmentu	-16 477	-8 174	827	160	656	-	122	510	-220	-422	-	-23 018
Przychody finansowe											546	546
Koszty finansowe											-1 823	-1 823
<b>Przychody/koszty finansowe netto</b>											<b>-1 277</b>	<b>-1 277</b>
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych											-640	-640
<b>Zysk z pozostałej działalności operacyjnej</b>											<b>768</b>	<b>768</b>
<b>Strata przed opodatkowaniem</b>											<b>-24 167</b>	<b>-24 167</b>
Podatek dochodowy											-3 065	-3 065
<b>Strata za bieżący okres</b>											<b>-21 102</b>	<b>-21 102</b>
<b>Zysk przypisany udziałom niekontrolującym</b>											<b>70</b>	<b>70</b>
<b>Strata netto przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej</b>											<b>-21 172</b>	<b>-21 172</b>
<b>Aktywa na 30.09.2016 r.</b>												
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	36 035	10 610	590	7 974	17 133	-	417	1 659	-	13	-	74 431
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)											90 063	90 063
<b>Aktywa ogółem</b>	<b>36 035</b>	<b>10 610</b>	<b>590</b>	<b>7 974</b>	<b>17 133</b>	<b>-</b>	<b>417</b>	<b>1 659</b>	<b>-</b>	<b>13</b>	<b>90 063</b>	<b>164 494</b>
<b>Pozostałe informacje dotyczące segmentu za okres od 01.01.2016 r. do 30.09.2016 r.</b>												
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	42	96	75	308	529	-	66	-	-	415	57	1 588
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	11	-	17	5	-	1	-	-	-	122	156

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2016 roku

*Nota segmenty operacyjne c.d.*

Za okres od 01.01.2015 r. do 30.09.2015 r.	General ne wykona wstwo	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	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	123 248	19 944	1 331	17 795	3 775	2 069	662	3 440	131	942	-	173 337
<b>Przychody segmentu ogółem</b>	<b>123 248</b>	<b>19 944</b>	<b>1 331</b>	<b>17 795</b>	<b>3 775</b>	<b>2 069</b>	<b>662</b>	<b>3 440</b>	<b>131</b>	<b>942</b>	-	<b>173 337</b>
Wynik segmentu	<b>10 994</b>	<b>-4 573</b>	<b>162</b>	<b>- 896</b>	<b>707</b>	<b>193</b>	<b>-65</b>	<b>62</b>	<b>0</b>	<b>-250</b>	-	<b>6 334</b>
Przychody finansowe											978	978
Koszty finansowe											-1 186	-1 186
Przychody/koszty finansowe netto											-208	-208
<b>Udział w zysku jednostek stowarzyszonych</b>											<b>-283</b>	<b>-283</b>
<b>Zysk z pozostałej działalności operacyjnej</b>											<b>-1 177</b>	<b>-1 177</b>
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>											<b>4 666</b>	<b>4 666</b>
Podatek dochodowy											1 723	1 723
<b>Zysk za bieżący okres</b>											<b>2 943</b>	<b>2 943</b>
<b>Zysk przypisany udziałom niekontrolującym</b>											<b>-267</b>	<b>-267</b>
<b>Zysk netto przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej</b>											<b>3 210</b>	<b>3 210</b>
<b>Aktywa na 30.09.2015 r.</b>												
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	63 082	9 193	361	7 692	18 035	-	702	1 717	-	160	-	100 942
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)											105 470	105 470
<b>Aktywa ogółem</b>	<b>63 082</b>	<b>9 193</b>	<b>361</b>	<b>7 692</b>	<b>18 035</b>	<b>-</b>	<b>702</b>	<b>1 717</b>	<b>-</b>	<b>160</b>	<b>105 470</b>	<b>206 412</b>
<b>Pozostałe informacje dotyczące segmentu za okres od 01.01.2015 r. do 30.09.2015 r.</b>												
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	56	36	66	273	498	50	65	31	-	249	27	1 351
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	5	-	9	-	-	1	1	-	-	85	101

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2016 roku**

**Informacje dotyczące obszarów geograficznych**

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

	<b>01.01-30.09.2016</b>	<b>01.01.-30.09.2015</b>
Polska	109 202	99 850
Białoruś	18 698	73 487
<b>Razem przychody ze sprzedaży</b>	<b>127 900</b>	<b>173 337</b>

Podział geograficzny rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

	<b>30.09.2015</b>	<b>31.12.2015</b>
Polska	23 683	24 161
Białoruś	149	161
<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne</b>	<b>23 832</b>	<b>24 322</b>

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

<i>Udzielone zabezpieczenia</i>	<b>Stan na 30 września 2016 r.</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2015 r.</b>
gwarancja bankowa dobrego wykonania i rękojmi	26 400	15 999
gwarancja zapłaty	-	852
gwarancja zwrotu zaliczki	-	4 115
gwarancja przetargowa	-	60
<b>Razem udzielone zabezpieczenia</b>	<b>26 400</b>	<b>21 026</b>
<b>Zobowiązania warunkowe</b>		
- akredytywy	-	3 564
- 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
<b>Razem udzielone zabezpieczenia i zobowiązania warunkowe</b>	<b>26 647</b>	<b>24 837</b>
<i>Otrzymane zabezpieczenia</i>	<b>Stan na 30 września 2016 r.</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2015 r.</b>
gwarancja bankowa dobrego wykonania	5 217	3 617
gwarancje wekslowe zabezpieczające warunki umowy	-	77
<b>Razem aktywa warunkowe</b>	<b>5 217</b>	<b>3 694</b>

Należności warunkowe od PERN opisano w nocie 28.

**Nota 24 - podział zysku**

Zysk netto Grupy nie podlega podziałowi.

Zysk netto Emitenta za rok 2015 w kwocie 6 213 046,33 zł Uchwałą Nr 16 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 11 czerwca 2016 roku podzielono, w następujący sposób :

- na dywidendę przeznaczono kwotę 6 193 050,00 zł;
- na kapitał rezerwowy kwotę 19 996,33 zł.

**Nota 25 - dywidendy**

Grupa na podstawie uchwały nr 16 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy PROCHEM S.A. z dnia 11 czerwca 2016 roku wypłaciła dywidendę z zysku za rok 2015 w kwocie 6 193 050,00 zł. Dzień wypłaty dywidendy przypadł na 15 lipca 2016 roku.



**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2016 roku**

Spółka zależna PKI Predom Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu podjęła uchwałę o przeznaczeniu zysku za 2015 rok na dywidendę w kwocie 83 tys. zł.

Spółka zależna Elektromontaż Kraków S.A. z siedzibą w Krakowie podjęła uchwałę o wypłacie dywidendy w wysokości 525 tys. zł, z czego 245 tys. zł z zysku za 2015 rok.

**Nota 26 - instrumenty finansowe i zarządzaniem ryzykiem finansowym**

**Aktywa finansowe**

stan na 30 września 2016 roku (dane w tys. zł)	Kategorie instrumentów finansowych		
	nota	Pożyczki, należności i inne	Razem
<b>Klasy instrumentów finansowych</b>			
Należności z tytułu dostaw i usług	7	51 510	51 510
Środki pieniężne		4 724	4 724
Pożyczki udzielone	5,8	18 436	18 340
<b>Razem</b>		<b>74 670</b>	<b>74 670</b>

  

stan na 31 grudnia 2015 roku (dane w tys. zł)	Kategorie instrumentów finansowych		
	nota	Pożyczki, należności i inne	Razem
<b>Klasy instrumentów finansowych</b>			
Należności z tytułu dostaw i usług	7	78 239	78 239
Środki pieniężne		23 595	23 595
Inne aktywa finansowe zdyskontowana kaucja stanowiąca zabezpieczenie udzielonej przez bank gwarancji zwrotu zaliczki	8	2 526	2 526
Pożyczki udzielone	5,8	18 228	18 228
<b>Razem</b>		<b>122 588</b>	<b>122 528</b>

**Zobowiązania finansowe**

stan na 30 września 2016 roku (dane w tys. zł)	Kategorie instrumentów finansowych			Razem
	Nota	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania wyłączone z MSR 39	
<b>Klasy instrumentów finansowych</b>				
Kredyty	11	7 582	-	7 582
Leasing finansowy		-	437	437
Zobowiązania handlowe	12	45 929	-	45 929
Pozostałe zobowiązania, w tym - zobowiązania z tytułu dywidendy	14	5 478 51		5 478 51
<b>Razem</b>		<b>58 989</b>	<b>437</b>	<b>59 426</b>

  

stan na 31 grudnia 2015 roku (dane w tys. zł)	Kategorie instrumentów finansowych			Razem
	Nota	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania wyłączone z MSR 39	
<b>Klasy instrumentów finansowych</b>				
Kredyty	11	11 772	-	11 772
Leasing finansowy		-	424	424
Zobowiązania handlowe	12	51 451	-	51 451

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2016 roku**

<b>Razem</b>	<b>63 223</b>	<b>424</b>	<b>63 647</b>
--------------	---------------	------------	---------------

**Wartość godziwa instrumentów finansowych** – nie odbiega od wartości księgowej.

***Ryzyko płynności związane z koncentracją przychodów ze sprzedaży***

Grupa zrealizowała w trzech kwartałach 2016 roku przychody ze sprzedaży w wysokości 127 900 tys. zł, w tym 18 698 tys. zł (14,6%) dotyczyło realizacji kontraktu dla Klienta białoruskiego. W związku z powyższym Grupa wykazała w sprawozdaniu z sytuacji finansowej następujące instrumenty finansowe dotyczące realizacji powyższego kontraktu.

Klasy instrumentów finansowych	Stan na 30 września 2016 r.	% udział w sumie aktywów razem	Stan na 31 grudnia 2015 r.	% udział w sumie aktywów razem
<b>Aktywa finansowe</b>				
Należności z tytułu dostaw i usług	10 752	6,5%	9 435	4,4%
Inne aktywa finansowe (zdyskontowana kaucja stanowiąca zabezpieczenie udzielonej przez bank gwarancji zwrotu zaliczki)	-	-	2 526	1,2%
<b>Razem aktywa finansowe</b>	<b>10 752</b>	<b>6,5%</b>	<b>11 961</b>	<b>5,6%</b>
<b>Zobowiązania finansowe</b>				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 958	5,4%	20 365	9,5%
<b>Razem zobowiązania finansowe</b>	<b>8 958</b>	<b>5,4%</b>	<b>20 365</b>	<b>9,5%</b>

***Nota 27 - transakcje z podmiotami powiązanymi i kluczowym personelem zarządzającym***

Do podmiotów powiązanych zaliczamy jednostki kontrolowane i współkontrolowane, a także te na które Emitent ma wpływ lub jest członkiem kluczowego personelu zarządzającego jednostki lub jednostki dominującej.

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

W trzech kwartałach 2016 roku kluczowy personel zarządzający oraz osoby powiązane z kluczowym personelem zarządzającym, oprócz wynagrodzenia, nie zawierali innych transakcji ze spółkami należącymi do Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A.

***Wynagrodzenie kluczowego personelu zarządzającego***

W trzech kwartałach 2016 roku w przedsiębiorstwie Emitenta wypłacono:

1. wynagrodzenie Członkom Zarządu w łącznej kwocie 918,0 tys. zł, w tym wynagrodzenie ustalone od zysku 192,5 tys. zł;
2. wynagrodzenie Członkom Rady Nadzorczej w łącznej kwocie 446,3 tys. zł, w tym wynagrodzenie ustalone od zysku 248,5 tys. zł.

Wynagrodzenie wypłacone Członkom Zarządu w trzech kwartałach 2016 roku z tytułu pełnienia funkcji w Zarządach i Radach Nadzorczych spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej wyniosło 276,9 tys. zł.

Poniżej zaprezentowane transakcje z podmiotami powiązanymi, do których zaliczamy jednostki współkontrolowane lub stowarzyszone, a także te na które Emitent ma wpływ lub jest członkiem kluczowego personelu zarządzającego jednostki lub jednostki dominującej. Wszystkie transakcje zawierane przez jednostki powiązane 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 rozrachunki handlowe i z tytułu pożyczek.

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2016 roku**

Udzielone gwarancje i poręczenia jednostkom powiązanim przedstawiono w nocie 23.

**Okres sprawozdawczy**

(dane w tys. zł.)

**od 1 stycznia do 30 września 2016 roku**

	sprzedaż usług	zakup usług	przychody finansowe - odsetki od pożyczek	przychody finansowe - otrzymane dywidendy
jednostki spółkontrolowane i stowarzyszone	16 380	515	283	-

**na 30 września 2016 roku**

	należności handlowe	należności z tytułu udzielonych pożyczek	zobowiązania handlowe
jednostki spółkontrolowane i stowarzyszone	2 689	18 238	16

**Okres porównawczy**

(dane w tys. zł.)

**od 1 stycznia do 30 września 2015 roku**

	sprzedaż usług	zakup usług	przychody finansowe - odsetki od pożyczek	przychody finansowe - otrzymane dywidendy	koszty finansowe - odsetki od pożyczek
jednostki spółkontrolowane i stowarzyszone	21 025	178	284	-	-

**na 30 czerwca 2015 roku**

	należności handlowe	należności z tytułu udzielonych pożyczek	zobowiązania handlowe
jednostki spółkontrolowane i stowarzyszone	4 539	17 863	6

**Nota 28 – 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

## **Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2016 roku**

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.

Udział Emitenta w zasądzonej kwocie wynosi około 50%.

Od powyższego wyroku w dniu 7 grudnia 2015 roku PERN wniósł apelację. Termin rozpatrzenia apelacji nie został jeszcze wyznaczony.

Emitent prezentuje na 30 września 2016 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

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2016 roku**

rozliczenia kontraktu i toczącego się postępowania. Należności te nie zostały objęte odpisem aktualizującym. Pozostała kwota rozszczenia głównego, która przypada na PROCHEM S.A. w wysokości 2 682 tys. zł 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 Grupy Kapitałowej.

***Nota 29 – zdarzenia po dniu sprawozdawczym***

Emitent 25 października 2016 roku podpisał umowę zbycia udziałów w spółce Pro-Organika Sp. z o.o. w ilości 640 udziałów o wartości nominalnej 500 zł każdy, za łączną kwotę 652 160 złotych. Zbycie nastąpi w dwóch pakietach: cena sprzedaży za 280 udziałów w kwocie 285 320 zł, zapłacona zostanie w terminie do 30 dni od daty zawarcia umowy, a za 360 udziałów w kwocie 366 840 zł w terminie 120 dni od daty zawarcia umowy.

***Nota 30 - 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 dziewięciu miesięcy 2016 roku na osiągnięte wyniki Grupy wpływ miał długoterminowy kontrakt realizowany na Białorusi. Opis zdarzeń i ich skutki zamieszczono w raporcie za pierwsze półrocze 2016 roku.

***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 Emitenta nowych kontraktów na sprzedaż swoich usług. Duży wpływ na wyniki Emitenta będzie miała kontynuacja budowy i komercjalizacja Centrum Astrum Business Park w Warszawie.

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

Spółka PROCHEM S.A. nie publikowała prognoz wyników finansowych spółki ani Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na 2016 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 okresie trzech kwartałów 2016 roku spółki Grupy Kapitałowej nie udzielały poręczeń i gwarancji podmiotom powiązanym.

***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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zgodnie z otrzymanymi oświadczeniami, następujący członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej spółki posiadali akcje PROCHEM SA:

- Jarosław Stępniewski – 80.943 szt.

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2016 roku**

- Marek Kiersznicki – 70.393 szt.
- Krzysztof Marczak – 43.700 szt.
- Andrzej Karczykowski – 115.186 szt.
- Michał Suflida - 48.500 szt. wraz z osobą bliską

Od dnia przekazania poprzeniego raportu zmian w ilości akcji posiadanych przez członków Rady Nadzorczej nie było.

## Informacja finansowa PROCHEM S.A.

### Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

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

	Nr noty	Stan na 30 września 2016 r.	Stan na 31 grudnia 2015 r. (badane)
<b>A k t y w a</b>			
<b>Aktywa trwałe</b>			
Rzeczowe aktywa trwałe	1	1 781	1 542
Wartości niematerialne		319	414
Akcje i udziały w jednostkach zależnych	2	10 162	10 162
Akcje i udziały w jednostkach współkontrolowanych i stowarzyszonych	3	4 620	4 810
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		5 067	1 834
Pozostałe aktywa finansowe	5	36 837	36 326
<b>Aktywa trwałe, razem</b>		<b>58 786</b>	<b>55 088</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Zapasy	6	1 993	5 247
Należności handlowe oraz pozostałe należności	7	44 349	68 856
Pozostałe aktywa finansowe	8	198	3 569
Pozostałe aktywa	9	5 797	7 671
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		1 253	16 769
<b>Aktywa obrotowe, razem</b>		<b>53 590</b>	<b>102 112</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>112 376</b>	<b>157 200</b>
<b>P a s y w a</b>			
<b>Kapitał własny</b>			
Kapitał zakładowy		3 895	3 895
Kapitał z aktualizacji wyceny		863	859
Zyski zatrzymane		51 103	78 521
<b>Kapitał własny ogółem</b>		<b>55 861</b>	<b>83 275</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Pożyczki długoterminowe	10	6 974	-
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych		689	715
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		14	14
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>		<b>7 677</b>	<b>729</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Krótkoterminowe kredyty bankowe	11	6 000	9 024
Pożyczki krótkoterminowe	12	-	950
Zobowiązania handlowe	13	36 421	47 154
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	1 361
Pozostałe zobowiązania	14	2 662	3 670
Przychody przyszłych okresów	15	3 755	11 037
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>		<b>48 838</b>	<b>73 196</b>
<b>Zobowiązania, razem</b>		<b>56 515</b>	<b>73 925</b>
<b>Pasywa razem</b>		<b>112 376</b>	<b>157 200</b>
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		3 895 000	3 895 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł.)		14,34	21 38



**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2016 roku**

**Jednostkowy rachunek zysków i strat**

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

	Nr noty	Okres zakończony 30 września 2016 r	Okres zakończony 30 września 2015 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym:		<b>91 824</b>	<b>141 872</b>
Przychody ze sprzedaży usług	16	90 963	141 872
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		861	-
Koszt własny sprzedaży, w tym:		<b>-108 469</b>	<b>-128 954</b>
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	17	-107 722	-128 954
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-747	-
<b>Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży</b>		<b>-16 645</b>	<b>12 918</b>
Koszty ogólnego zarządu	17	-7 477	-6 278
Pozostałe przychody operacyjne	18	947	288
Pozostałe koszty operacyjne	19	-75	-1 219
<b>Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej</b>		<b>-23 250</b>	<b>5 710</b>
Przychody finansowe	20	628	1 896
Koszty finansowe	21	-1 836	-902
<b>Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>-24 458</b>	<b>6 704</b>
Podatek dochodowy :		-3 233	1 427
- część bieżąca		1	1 916
- część odroczone		-3 234	-489
<b>Zysk/(Strata) netto</b>		<b>-21 225</b>	<b>5 277</b>
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		3 895 000	3 895 000
Zysk/(Strata) na jedną akcję zwykłą/ rozwodniony (w zł/ gr na jedną akcję)		-5,45	1,35

**Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów**

<b>Zysk/(Strata) netto</b>	<b>-21 225</b>	<b>5 277</b>
<b>Inne całkowite dochody (netto):</b>	<b>4</b>	<b>-245</b>
<i>Inne całkowite dochody, które zostaną przekwalifikowane na zyski i straty:</i>	<b>4</b>	<b>-245</b>
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki działającej za granicą	4	-245
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>-21 221</b>	<b>5 032</b>
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000
Całkowity dochód ogółem na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję)	-5,45	1,29



**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2016 roku**

**Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym**

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

	<b>Kapitał zakładowy</b>	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny</b>	<b>Zyski zatrzymane</b>	<b>Kapitał własny, razem</b>
<b>Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2016 r. do 30 września 2016 r.</b>				
<b>Stan na początek okresu (badane)</b>	<b>3 895</b>	<b>859</b>	<b>78 521</b>	<b>83 275</b>
Strata netto danego okresu	-	-	-21 225	-21 225
Inne całkowite dochody netto	-	4	-	4
<b><i>Całkowite dochody ogółem</i></b>	<b>-</b>	<b>4</b>	<b>-21 225</b>	<b>-21 221</b>
Wypłata dywidendy	-	-	-6 193	-6 193
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>3 895</b>	<b>863</b>	<b>51 103</b>	<b>55 861</b>

**Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2015 r. do 30 września 2015 r.**

<b>Stan na początek okresu (badane)</b>	<b>3 895</b>	<b>1 261</b>	<b>73 671</b>	<b>78 827</b>
Zysk netto danego okresu	-	-	5 277	5 277
Inne całkowite dochody netto	-	-245	-	-232
<b><i>Całkowite dochody ogółem</i></b>	<b>-</b>	<b>-245</b>	<b>5 277</b>	<b>5 032</b>
Wypłata dywidendy	-	-	-1 363	-1 363
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>3 895</b>	<b>1 016</b>	<b>77 585</b>	<b>82 496</b>

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2016 roku**

**Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych  
za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku**  
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Nr noty	Okres zakończony 30 czerwca 2016 r.	Okres zakończony 30 września 2015 r.
<b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>			
Zysk/(Strata) brutto		-24 458	6 704
<b>Korekty razem</b>		<b>14 256</b>	<b>-3 768</b>
Amortyzacja	17	684	745
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-257	-1 252
(Zysk) ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych		-18	-8
Zmiana stanu rezerw		175	-448
Zmiana stanu zapasów		3 254	-3 334
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	22	26 817	-10 276
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	22	-12 544	12 426
Inne korekty (w tym przychody przyszłych okresów)	22	-3 855	-1 621
<b>Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej</b>		<b>-10 202</b>	<b>2 936</b>
Zapłacony podatek dochodowy		1 173	2 011
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>-11 375</b>	<b>925</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>			
<b>Wpływy</b>		<b>102</b>	<b>8 816</b>
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		37	4
Z aktywów finansowych w jednostkach powiązanych, z tego:		65	8 812
- otrzymana dywidenda		65	1 003
- spłata udzielonych pożyczek		-	6 558
- spłata odsetek od udzielonych pożyczek		-	1 251
<b>Wydatki</b>		<b>-731</b>	<b>-620</b>
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-731	-500
Na aktywa finansowe w jednostkach powiązanych, z tego:		-	-120
- udzielone pożyczki		-	-120
<b>Środki pieniężne netto wygenerowane w działalności inwestycyjnej</b>		<b>-629</b>	<b>8 196</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>			
Wpływy z otrzymanych kredytów		-	3 000
Inne wpływy		6 000	-
Wyplacona dywidenda		-6 187	-1 361
Spłaty kredytów		-3 024	-3 963
Zapłacone odsetki i prowizje		-301	-320
<b>Środki pieniężne netto wygenerowane/wykorzystane w działalności finansowej</b>		<b>-3 512</b>	<b>-2 626</b>
Przepływy pieniężne netto, razem		-15 516	6 495
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu</b>		<b>16 769</b>	<b>2 962</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>		<b>1 253</b>	<b>9 457</b>

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2016 roku**

**Zatwierdzenie sprawozdania finansowego**

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej PROCHEM S.A. w dniu 14 listopada 2016 roku.

**Podpisy Zarządu**

14.11.2016 r. data	Jarosław Stępniewski imię i nazwisko	Prezes Zarządu stanowisko/funkcja	..... podpis
-----------------------	---	--------------------------------------	-----------------

14.11.2016 r. data	Marek Kiersznicki imię i nazwisko	Wiceprezes Zarządu stanowisko/funkcja	..... podpis
-----------------------	--------------------------------------	--	-----------------

14.11.2016 r. data	Krzysztof Marczak imię i nazwisko	Wiceprezes Zarządu stanowisko/funkcja	..... podpis
-----------------------	--------------------------------------	--	-----------------

**Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych**

14.11.2016 r. data	Barbara Auguścińska-Sawicka imię i nazwisko	Główny Księgowy stanowisko/funkcja	..... podpis
-----------------------	--	---------------------------------------	-----------------