

RAPORT ZA III KWARTAŁ 2017 ROKU

Zawierający:

- Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2017 roku
- Informację finansową spółki PROCHEM S.A.

oraz

- Wybrane dane finansowe
- Oświadczenie Zarządu

www.prochem.com.pl

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

Wybrane dane finansowe

Przychody ze sprzedaży i zyski wyrażone w złotych oraz 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 2017 roku - 4,2566 zł/EUR
- za trzy kwartały 2016 roku - 4,3688 zł/EUR

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

- 4,3091 zł/EUR na 30 września 2017 roku
- 4,4240 zł/EUR na 31 grudnia 2016 roku

Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 30 września		Okres sprawozdawczy zakończony 30 września	
	2017 rok	2016 rok	2017 rok	2016 rok
	w tys. zł		w tys. EUR	
Skonsolidowany rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	82 559	127 900	19 394	29 276
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	7 477	-10 993	1 757	-2 516
Zysk/(Strata) na działalności operacyjnej	6 587	-22 250	1 547	-5 093
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem	7 007	-24 167	1 646	-5 532
Zysk/ (Strata) netto przypadająca:	7 220	-20 319	1 696	-4 651
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	7 142	-20 389	1 678	-4 667
Udziałom niekontrolującym	78	70	18	16
Zysk/(Strata) na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w PLN/EUR)- przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	1,83	-5,23	0,43	-1,20
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-5 142	-11 376	-1 208	-2 604
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 271	3 727	299	853
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	3 542	-11 222	832	-2 569
Przepływy pieniężne netto, razem	-329	-18 871	-77	-4 319
Wyszczególnienie				
	Stan na dzień		Stan na dzień	
	30września 2017r.	31 grudnia 2016r.	30września 2017r.	31 grudnia 2016 r.
	w tys. zł		w tys. EUR	
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Aktywa razem	159 506	159 820	37 016	36 126
Aktywa trwałe, razem	82 754	83 187	19 204	18 804
Aktywa obrotowe , razem	76 752	76 633	17 812	17 322
Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	95 477	88 195	22 157	19 936
Udziały niekontrolujące	6 458	6 448	1 499	1 458
Kapitał własny, ogółem	101 935	94 643	23 656	21 393
Zobowiązania długoterminowe, razem	5 514	4 726	1 280	1 068
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	52 057	60 451	12 081	13 664
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)- przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej	24,51	22,64	5,69	5,12
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 2017 roku

Wybrane dane finansowe *PROCHEM S.A.*

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 30 września		Okres sprawozdawczy zakończony 30 września	
	2017 rok	2016 rok	2017 rok	2016 rok
	w tys. zł		w tys. EURO	
Jednostkowy rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	36 092	91 824	8 479	6 767
Zysk brutto ze sprzedaży	2 143	-16 645	503	674
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	5 626	-23 250	1 322	267
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem	6 058	-24 458	1 423	315
Zysk/(Strata) netto	6 468	-20 442	1 520	265
Zysk/(Strata) netto na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w PLN/EUR)	1,66	-5,25	0,39	0,07
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4 869	-11 375	-1 144	-2 604
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 670	-629	392	-144
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	3 110	-3 512	731	-804
Przepływy pieniężne netto, razem	-89	-15 516	-21	-3 552
	Stan na		Stan na	
	30 września 2017r.	31 grudnia 2016r.	30 września 2017r.	31 grudnia 2016r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Aktywa, razem	105 822	102 293	24 558	23 122
Aktywa trwałe, razem	57 615	57 353	13 371	12 964
Aktywa obrotowe, razem	48 207	44 940	11 187	10 158
Kapitał własny, ogółem	59 666	53 071	13 847	11 996
Zobowiązania długoterminowe, razem	7 690	7 555	1 785	1 708
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	38 466	41 667	8 927	9 418
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	15,32	13,63	3,55	3,08
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (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 2017 roku

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 2017 roku i dane porównawcze 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 Grupy Prochem S.A.

Wiceprezes Zarządu
Krzysztof Marczak

Wiceprezes Zarządu
Marek Kiersznicki

Prezes Zarządu
Jarosław Stępniewski

Warszawa, dnia 14 listopada 2017 roku

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

sporządzone na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony
30 września 2017 roku

Spis treści

	Nr strony
1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	6
2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat	7
3. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	7
4. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	8
5. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	9
6. Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2017 r.	10
7. Informacja finansowa PROCHEM S.A.	41
Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	42
Jednostkowy rachunek zysków i strat	43
Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	43
Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	44
Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	44
8. Zatwierdzenie Sprawozdania finansowego	45

www.prochem.com.pl

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

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

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

	Nr noty	Stan na 30 września 2017 r.	Stan na 31 grudnia 2016 r. (przekształcone)
A k t y w a			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	1	22 132	22 713
Wartości niematerialne		281	391
Nieruchomości inwestycyjne	2	11 311	12 750
Akcje i udziały		830	830
Akcje i udziały wyceniane metodą praw własności	3	23 595	22 678
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	5 987	5 491
Pozostałe aktywa finansowe	5	18 618	18 334
Aktywa trwałe, razem		82 754	83 187
Aktywa obrotowe			
Zapasy	6	1 825	4 865
Należności handlowe oraz pozostałe należności	7	55 931	56 652
Pozostałe aktywa finansowe	8	-	198
Pozostałe aktywa	9	15 542	11 135
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		3 454	3 783
Aktywa obrotowe, razem		76 752	76 633
Aktywa razem		159 506	159 820
P a s y w a			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	10	3 895	3 895
Kapitał z aktualizacji wyceny		11 322	12 146
Zyski zatrzymane		80 260	72 154
Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej		95 477	88 195
Udziały niekontrolujące		6 458	6 448
Kapitał własny ogółem		101 935	94 643
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty długoterminowe	11	933	299
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	2 437	2 348
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych		1 755	1 755
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		389	324
Zobowiązania długoterminowe, razem		5 514	4 726
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty bankowe	11	13 926	10 400
Zobowiązania handlowe	12	32 002	39 525
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		25	55
Pozostałe zobowiązania	14	4 121	8 086
Przychody przyszłych okresów	13	1 983	2 385
Zobowiązania krótkoterminowe, razem		52 057	60 451
Zobowiązania razem		57 571	65 177
Pasywa razem		159 506	159 820
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		3 895 000	3 895 000
Wartość księgowa na 1 akcję (w zł)-przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej		24,51	22,64

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

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

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

	Nr noty	Okres zakończony 30 września 2017 r.	Okres zakończony 30 września 2016 r (przekształcone)
Przychody ze sprzedaży, w tym:		82 559	127 900
Przychody ze sprzedaży usług	15	82 402	122 760
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		157	5 140
Koszt własny sprzedaży, w tym :		-75 082	-138 893
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	16	-74 944	-134 473
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-138	-4 420
Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży		7 477	-10 993
Koszty ogólnego zarządu	16	-9 644	-12 025
Pozostałe przychody operacyjne	17	10 502	989
Pozostałe koszty operacyjne	18	-1 748	-221
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej		6 587	-22 250
Przychody finansowe	19	346	546
Koszty finansowe	20	-843	-1 823
Udział w zyskach jednostek wycenianych metodą praw własności		917	-640
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem		7 007	-24 167
Podatek dochodowy		-213	-3 848
- część bieżąca		65	861
- część odroczone		-278	-4 709
Zysk/(Strata) netto		7 220	-20 319

Zysk/(Strata) netto przypadający :

Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	7 142	-20 389
Udziałom niekontrolującym	78	70
Strata na jedną akcję zwykłą/ rozwodniona (w zł/ gr na jedną akcję) przypadająca na właścicieli Jednostki Dominującej	1,83	-5,23

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

Zysk/(Strata) netto	7 220	-20 319
Inne całkowite dochody (netto):	-824	4
Aktualizacja majątku trwałego	-824	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki działającej za granicą	-	4
Całkowite dochody ogółem	6 396	-20 315

Całkowity dochód ogółem przypadający :

Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	6 318	-20 385
Udziałom niekontrolującym	78	70
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	1,62	-5,23

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

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
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2017 roku do 30 września 2017 roku						
Stan na początek okresu (badane)	3 895	12 146	72 542	88 583	6 448	95 031
korekta błędu za poprzedni okres			-388	-388		-388
Stan na początek okresu (przekształcone)	3 895	12 146	72 154	88 195	6 448	94 643
Zysk (strata) netto danego okresu			7 142	7 142	78	7 220
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>		-824	951	127	-	127
Całkowite dochody ogółem	0	-824	8 093	7 269	78	7 347
Wypłata dywidendy				0	-55	-55
Inne przemieszczenia - m.in./ sprzedaż udziałów jednostek zależnych			13	13	-13	-
Stan na koniec okresu	3 895	11 322	80 260	95 477	6 458	101 935

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny, przypisany udziałom niesprawnym kontrolom	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku						
Stan na początek okresu (badane)	3 895	11 584	100 878	116 357	8 738	125 095
Korekta błędu			-391	-391		-391
Stan na początek okresu (przekształcone)	3 895	11 584	100 487	115 966	8 738	124 704
Zysk (strata) netto danego okresu			-20 389	-20 389	70	-20 319
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>		4	-	4	-	4
Całkowite dochody ogółem	-	4	-20 389	-20 385	70	-20 315
Wypłacona dywidenda			-6 193	-6 193	-143	-6 336
Odkup akcji własnych w celu umorzenia (Elektromontaż) - zmiana struktury udziału		263	525	788	-1 051	-263
Nabycie akcji w spółce Elektromontaż Kraków S.A. od udziałowca niesprawnego kontrolom		305	475	780	-1 150	-370
Inne przemieszczenia		-3	8	5	-13	-8
Stan na koniec okresu	3 895	12 153	74 913	90 961	6 451	97 412

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

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

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

	Nota	Okres zakończony 30 września 2017 r	Okres zakończony 30 września 2016 r.
Przeplwy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk/(Strata) brutto		7 007	-24 167
Korekty razem		-12 054	14 893
Udział w zysku jednostek wycenianych metodą praw własności		-917	640
Amortyzacja		1 519	1 744
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		112	95
(Zysk)/strata ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych		-1	17
Strata z inwestycji		371	-
Zmiana stanu rezerw		-1 224	-34
Zmiana stanu zapasów	6	3 040	1 874
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	7	-4 133	23 590
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	12	-10 553	-8 127
Inne korekty (w tym zmiana stanu przychodów przyszłych okresów)		-268	-4 906
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej		-5 047	-9 274
Zapłacony podatek dochodowy		95	2 102
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		-5 142	-11 376
Przeplwy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Wpływy		2 023	5 370
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		19	5 293
Zbycie nieruchomości		1 439	-
Z aktywów finansowych, w tym:		565	77
a) w jednostkach zależnych		367	77
- zbycie aktywów niefinansowych (akcji/udziałów)		367	-
- spłata pożyczki razem z odsetkami		-	77
b) w pozostałych jednostkach		198	-
- spłata pożyczki wraz z odsetkami		198	-
Wydatki		-752	-1 643
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-752	-1 227
Na aktywa finansowe, w tym:		-	-416
a) nabycie aktywów finansowych w jednostkach powiązanych		-	-373
a) inne wydatki w pozostałych jednostkach:		-	-43
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej		1 271	3 727
Przeplwy pieniężne z działalności finansowej			
Wpływy		4 161	118
Kredyty bankowe		4 161	118
Wydatki		-619	-11 340
Wyplacona dywidenda		-	-6 187
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		-54	-427
Spłaty kredytów bankowych		-	-4 302
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-170	-31
Odsetki		-395	-393
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej		3 542	-11 222
Przeplwy pieniężne netto, razem		-329	-18 871
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu		3 783	23 595
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu		3 454	4 724

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 śródrocznego skróconego niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wchodzi następujące osoby:

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

W trzecim kwartale 2017 roku w składzie Zarządu nie nastąpiły żadne zmiany.

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

- Marek Garliński
- Karol Żbikowski
- Andrzej Karczykowski
- Krzysztof Oblój
- Marcin Pędziński

W trzecim kwartale 2017 roku w składzie Rady Nadzorczej nie nastąpiły żadne zmiany.

3. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w Grupie Kapitałowej PROCHEM za trzy kwartały 2017 roku wyniosło 411 etatów, a za trzy kwartały 2016 roku 461 etatów.

Stan zatrudnienia w Grupie Kapitałowej PROCHEM na 30 września 2017 roku wyniósł 418 osoby, a na 30 września 2016 roku 469 osób.

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

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

Jednostki zależne objęte konsolidacją pełną:

- Prochem Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – zależna bezpośrednio (100,0%);
- PRO-INHUT Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej – zależna pośrednio (93,2%);
- PREDOM Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu – zależna pośrednio (81,7% udziału w kapitale i zysku, 72,3% 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 współkontrolowane i stowarzyszone wyceniane metodą praw własności:

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

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

Spółka P.K.I. Predom dokonała umorzenia 40 udziałów Spółki z czystego zysku. W wyniku umorzenia Jednostka Dominująca zwiększyła swój udział, który wyniósł 81,7% udziału w kapitale i 72,3% udziału w głosach.

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.

5. Przyjęte zasady rachunkowości

Podstawa sporządzenia oraz oświadczenie o zgodności

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. za dziewięć miesięcy 2017 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 2016 roku. Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

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

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

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

Sezonowość

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

Zasady sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

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

Istotne zasady rachunkowości oraz zmiany MSSF

Przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego 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 2016 roku.

Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych MSSF

Szereg nowych Standardów, zmian do standardów i interpretacji nie jest jeszcze obowiązujących dla okresów rocznych kończących się 31 grudnia 2016 roku i nie zostały one zastosowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Grupa Kapitałowa zamierza przyjąć opublikowane, lecz nie obowiązujące do dnia publikacji niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego zmiany w MSSF i MSR, zgodnie z datą wejścia ich w życie.

Oszacowanie wpływu tych zmian na sprawozdania 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 wyceny świadczeń emerytalnych, oceny stopnia realizacji oraz rentowności kontraktów długoterminowych (marży brutto).

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.

6. Przekształcenie sprawozdań finansowych

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

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

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

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

A k t y w a	31 grudnia 2016 (badane)	korekta	31 grudnia 2016 przekształcone
Aktywa trwale			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 879	-388	5 491
Aktywa trwale, razem	83 575	-388	83 187
Aktywa razem	160 208	-388	159 820
P a s y w a			
Kapitał własny			
Zyski zatrzymane	72 542	-388	72 154
Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej	88 583	-388	88 195
Kapitał własny ogółem	95 031	-388	94 643
Pasywa razem	160 208	-388	159 820

**Skonsolidowany rachunek zysków i strat
Od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku**

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

	30 września 2016	korekta	30 września 2016 przekształcone
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem	-24 167	-	-24 167
Podatek dochodowy :	-3 065	-783	-3 848
- część bieżąca	861	-	861
- część odroczonego	-3 926	-783	-4 709
Zysk/Strata netto	-21 102	783	-20 319

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

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

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

Jednostkowy rachunek zysków i strat Od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku

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

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

7. Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota 1 - rzeczowe aktywa trwałe

	Stan na 30 września 2017 r.	Stan na 31 grudnia 2016 r.
Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	21 879	22 695
- grunty	4 234	4 313
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 232	15 729
- urządzenia techniczne i maszyny	473	649
- środki transportu	1 014	939
- inne rzeczowe aktywa trwałe	926	1 065
Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	253	18
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	22 132	22 713

Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa	Stan na 30 września 2017 r.	Stan na 31 grudnia 2016 r.
a) własne	10 208	10 365
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym:	11 924	12 348
- leasing	620	653
- nakłady w obce rzeczowe aktywa trwałe	10 752	11 143
- wartość prawa użytkowania wieczystego	552	552
Rzeczowe aktywa trwałe bilansowe razem	22 132	22 713

Grupa na podstawie umowy z dnia 23 lipca 2004 r. dzierżawi nieruchomość składającą się z 3 budynków o łącznej powierzchni 6 227,5 m², na działce o powierzchni 3 311 m² położonej w Warszawie przy ul. Emilii Plater 18 i Hożej 76/78. Czas trwania umowy wynosi 30 lat 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 2017 roku nie odbiega istotnie od wartości godziwej. Wycenę do wartości godziwej sporządzono na dzień 31 grudnia 2016 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.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2017 roku

Zmiany stanów rzeczowych aktywów trwałych

	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 01 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 01 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.
Wartość brutto - Stan na bilans otwarcia	38 576	43 655
zwiększenia (z tytułu)	814	1 688
- zakup	814	1 521
- inne przemieszczenia, w tym przszacowanie aktywów trwałych do wartości godziwej	-	167
zmniejszenia (z tytułu)	-420	-6 767
- sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	-185	-851
- likwidacja rzeczowych aktywów trwałych	-235	-1 370
- przemieszczenie do nieruchomości inwestycyjnej	-	-3 753
- wyłączenie z konsolidacji aktywów trwałych sprzedanej spółki zależnej	-	-649
- inne przemieszczenia, w tym przszacowanie aktywów trwałych do wartości godziwej	-	-144
Wartość brutto na bilans zamknięcia	38 970	38 576
Umorzenie i utrata wartości		
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) – stan na bilans otwarcia	15 706	19 841
- zwiększenia (amortyzacja za okres)	1 380	2 140
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-174	-771
- zmniejszenia z tytułu likwidacji	-211	-1 369
- przemieszczenie do nieruchomości inwestycyjnej	-	-3 507
- wartość umorzenia aktywów trwałych sprzedanej spółki zależnej	-	-626
- inne przemieszczenia, w tym przszacowanie aktywów trwałych do wartości godziwej	-	-2
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) –stan na bilans zamknięcia	16 701	15 706
Utrata wartości aktywów trwałych	-137	-157
Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych - stan na bilans zamknięcia	22 132	22 713

Nota 2 - nieruchomości inwestycyjne

	Stan na 30 września 2017 r.	Stan na 31 grudnia 2016 r.
nieruchomość w budowie	1 128	1 128
budynki i budowle	5 916	6 270
wartość gruntu	4 267	5 352
Nieruchomości inwestycyjne, razem	11 311	12 750

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2017 roku

<i>Nieruchomości inwestycyjne wg tytułów</i>	Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.	Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.
Nieruchomości inwestycyjne - grunt		
Stan na bilansie otwarcia	5 352	4 690
- zwiększenia z tytułu przeniesienia z rzeczowych aktywów trwałych	-	166
- zwiększenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	496
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży nieruchomości	-1 085	-
Stan na bilansie zamknięcia	4 267	5 352
Nieruchomości inwestycyjne w budowie		
Stan na bilansie otwarcia	1 128	1 122
- zmiana stanu z tytułu:		
a) zwiększenia z tytułu nabycia	-	6
Stan na bilansie zamknięcia	1 128	1 128
Nieruchomości - budynki i budowle		
Stan na bilansie otwarcia	6 270	6 148
- zmiana stanu z tytułu:		
a) zwiększenia a z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	42
b) zwiększenia z tytułu przeniesienia z rzeczowych aktywów trwałych	-	80
c) zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-354	-
Stan na bilansie zamknięcia	5 916	6 270
Razem nieruchomości inwestycyjne wg tytułów - stan netto na dzień bilansowy	11 311	12 750

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 2017 roku nie odbiega istotnie od wartości godziwej. Wycenę do wartości godziwej sporządzono na dzień 31 grudnia 2016 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 2017 roku.

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Wartość godziwa na dzień 30.09.2017 r.
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	11 311	11 311

Nie wystąpiły przemieszczenia pomiędzy poziomami 1, 2 i 3 w trakcie trzech kwartałów 2017 roku.

Nota 3 - akcje i udziały wyceniane metodą praw własności

	Stan na 30 września 2017 r.	Stan na 31 grudnia 2016 r.
- Akcje i udziały - wartość netto	23 595	22 678
- Odpisy aktualizujące wartość akcji lub udziałów	1 011	1 011
Akcje i udziały, wartość brutto	24 606	23 689

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2017 roku

Zmiana stanu akcji i udziałów wycenianych metodą praw własności	Stan na 30 września 2017 r.	Stan na 31 grudnia 2016 r.
a) stan na początek okresu	22 678	24 000
- akcje i udziały w cenie nabycia	22 678	24 000
b) zmiany (z tytułu)	917	-1 322
- udział w wyniku roku bieżącego	917	-1 110
- odpis aktualizujący wartość udziałów w związku z postępowaniem układowym	-	-212
Stan na koniec okresu netto	23 595	22 678
d) odpis aktualizujący	1 011	1 011
Stan na koniec okresu brutto	24 606	23 689

Nota 4 – odroczonego podatek dochodowy

Zmiany w wartościach rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego za trzy kwartały 2017 roku przedstawiono w poniższym zestawieniu.

	Stan na 30 września 2017 r.	Stan na 31 grudnia 2016 r.
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Stan na początek okresu	8 890	5 662
Zwiększenia	3 336	6 128
Zmniejszenia	-2 252	-2 900
Stan na koniec okresu	9 974	8 890

	Stan na 30 września 2017 r.	Stan na 31 grudnia 2016 r.
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Stan na początek okresu	5 747	5 829
Zwiększenia	2 658	2 113
Zmniejszenia	-1 981	-2 195
Stan na koniec okresu	6 424	5 747

	Stan na 30 września 2017 r.	Stan na 31 grudnia 2016 r.
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 974	8 890
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-6 424	-5 747
Nadwyżka aktywa z tytułu podatku odroczonego	3 550	3 143

<i>Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej</i>	Stan na 30 września 2017 r.	Stan na 31 grudnia 2016 r.
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 987	5 491
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-2 437	-2 348
Nadwyżka aktywa z tytułu podatku odroczonego	3 550	3 143

Nota 5 – pozostałe aktywa finansowe

	Stan na 30 września 2017 r.	Stan na 31 grudnia 2016 r.
a) od jednostek współkontrolowanych	18 618	18 334
- pożyczki	18 618	18 334
Pozostałe aktywa finansowe, razem	18 618	18 334

Pożyczki udzielone - stan na 30 września 2017 roku

- Pożyczki udzielone spółce współkontrolowanej Irydion sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie:
 - w kwocie 12 068 tys. zł, z tego: kwota udzielonej pożyczki 11 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek na dzień bilansowy wynosi 1 068 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M, termin spłaty 22 września 2031 r.;
 - w kwocie 6 550 tys. zł, z tego: kwota udzielonych pożyczek 6 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek na dzień bilansowy wynosi 550 tys. zł. Oprocentowanie ustalane jest według stałej stopy 3% rocznie, termin zwrotu 22 września 2031 r.

Zwiększenia:

- Odsetki naliczone od udzielonych pożyczek w kwocie 284 tys. zł.

pożyczki udzielone - stan na 31 grudnia 2016 roku

- Pożyczki udzielona spółce IRYDION Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie :
 - w kwocie 11 918 tys. zł., w tym kwota pożyczki 11 000 tys. zł., kwota naliczonych odsetek 918 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 22 września 2031 r.
 - w kwocie 6 416 tys. zł, z tego: kwota udzielonych pożyczek 6 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek na dzień bilansowy wynosi 416 tys. zł. Oprocentowanie ustalane jest według stałej stopy 3% rocznie, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 22 września 2031 r.

Nota 6 – zapasy

	Stan na 30 września 2017 r.	Stan na 31 grudnia 2016 r.
Materiały	1 302	4 865
Półprodukty i produkcja w toku	523	-
Zapasy, razem	1 825	4 865
Wartość odpisu aktualizującego wartość zapasów	577	578

Nota 7 - należności handlowe i pozostałe należności

	Stan na 30 września 2017 r.	Stan na 31 grudnia 2016 r.
Należności handlowe, w tym:	48 439	59 426
Odpis aktualizujący wartość należności handlowych	-5 271	-5 449
Należności handlowe netto	43 168	53 977
w tym:		
- o okresie spłaty do 12 miesięcy	40 285	49 950
- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	2 883	4 027
Należności z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	442	420
Należności pozostałe	12 723	2 657
Odpis aktualizujący pozostałe należności	-402	-402
Należności pozostałe netto	12 321	2 255
Należności netto, razem	55 931	56 652

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2017 roku

Należności handlowe i pozostałe należności od jednostek powiązanych	Stan na 30 września 2017 r.	Stan na 31 grudnia 2016 r.
Handlowe i pozostałe, w tym:	1 081	2 301
- od jednostek spółkontrolowanych	1 081	2 301
Należności krótkoterminowe handlowe oraz pozostałe od jednostek powiązanych netto, razem	1 081	2 301
odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	-	-
Należności krótkoterminowe handlowe oraz pozostałe od jednostek powiązanych brutto, razem	1 081	2 301

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych i pozostałych	Stan na 30 września 2017 r.	Stan na 31 grudnia 2016 r.
Stan na początek okresu	5 851	7 806
a) zwiększenia (z tytułu)	2	117
- utworzenie odpisów na należności	2	117
b) zmniejszenia (z tytułu)	179	2 072
- otrzymane zapłaty	178	118
- wykorzystanie odpisów dokonanych w poprzednich okresach	-	1 831
- inne wyłączenie spółki z konsolidacji (sprzedaż udziałów w spółce zależnej)	-	122
- rozwiązanie odpisu	1	1
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych i pozostałych	5 682	5 851

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

Nota 8 - pozostałe aktywa finansowe

	Stan na 30 września 2017 r.	Stan na 31 grudnia 2016 r.
a) od jednostek pozostałych :	-	198
- udzielone pożyczki krótkoterminowe	-	198
Pozostałe aktywa finansowe, razem	-	198

Zmniejszenia:

- spłata pożyczka udzielonej Obywatelskiemu Komitetowi Budowy Szpitala Kardiologicznego im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Warszawie w kwocie 198 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 133 tys. zł, kwota naliczonych odsetek 65 tys. zł.

Pożyczki udzielone - stan na 31 grudnia 2016 roku

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

Nota 9 - pozostałe aktywa

Pozostałe aktywa według rodzaju :	Stan na 30 września 2017 r.	Stan na 31 grudnia 2016 r.
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	2 257	1 952
- koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych	400	353
- koszty utrzymania oprogramowania	609	764
- prenumeraty	10	26
- koszty rozliczane w czasie	1 235	807
- pozostałe	3	2
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	13 285	9 183
- kwoty należne od zamawiających z tytułu kontraktów długoterminowych	13 285	9 183
Pozostałe aktywa, razem	15 542	11 135

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
Liczba akcji razem			3 895 000				
Kapitał zakładowy, razem				3 895 000			
Wartość nominalna jednej akcji = 1,00 zł							

Kapitał Spółki Dominującej 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 2016 roku. Ogólna liczba głosów ze wszystkich akcji wynosi 3 896 160.

Zmiana praw z papierów wartościowych emitenta

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2017 roku

Nazwa akcjonariusza	Ilość posiadanych akcji (w szt.)	Ilość posiadanych głosów	% głosów w ogólnej liczbie głosów	% udział w kapitale zakładowym
1. Steven Tappan	830 060	830 060	21,30	21,30
2. Porozumienie PHC	683 061	684 161	17,56	17,54
3. 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:	560 549	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
4. QUERCUS Parosolowy SFIO, QUERCUS Absolute Return FIZ, QUERCUS Absolutnego Zwrotu FIZ, QUERCUS Parasol SFIO Agresywny				
Razem wyżej wymienione fundusze, w tym:	476 380	476 380	12,23	12,23
- QUERCUS Parosolowy SFIO*	280 614	280 614	7,20	7,20
5. Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień”.	387 521	387 521	9,95	9,95
6. Value Fund Poland Activist Fundusz Inwestycyjny Zamknięty	233 168	233 168	5,98	5,98

W okresie od przekazania raportu rocznego za 2016 rok Grupa powzięła następujące informacje o zmianie w stanie posiadanych akcji:

- w dniu 26 maja 2017 roku Grupa powzięła informację od Quercus Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A., który działa w imieniu zarządzanych funduszy inwestycyjnych: QUERCUS Parosolowy SFIO, QUERCUS Absolutnego Zwrotu FIZ oraz QUERCUS Absolute Return FIZ o zwiększeniu przez wymienione Fundusze wspólnie udziału w ogólnej liczbie głosów. Na dzień 24 maja 2017 roku Fundusze posiadały 476 380 szt. akcji spółki Prochem S.A., co stanowiło 12,23 % kapitału zakładowego spółki. Posiadane akcje dawały 476 380 głosów na Walnym zgromadzeniu Spółki, co stanowiło 12,23% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu. Przed zmianą Fundusze posiadały 471 880 szt. akcji spółki Prochem S.A., co stanowiło 12,11% kapitału zakładowego spółki. Posiadane akcje dawały 471 880 głosów w spółce Prochem S.A., co stanowiło 12,11% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.

- w dniu 10 czerwca 2017 roku na WZA Grupa powzięła informację o zmianie stanu akcji będących w posiadaniu Value Fund Activist Fundusz Inwestycyjny Zamknięty (dalej jako „Fundusz”) zarządzany przez Copernicus Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. – zwiększony udział w ogólnej liczbie głosów w spółce Prochem S.A. o 29 713 szt. akcji. Na dzień powzięcia informacji Fundusze łącznie posiadają 233 168 akcji Emitenta, co stanowi 5,98% kapitału zakładowego oraz 5,99% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.

- w dniu 24 października 2017 roku Grupa powzięła informację od Andrzeja Karczykowskiego, członka Porozumienia PHC o zwiększeniu ilości posiadanych akcji o 19.400 szt. akcji spółki Prochem S.A.. W wyniku czego zwiększyło to udział Porozumienia PHC w liczbie głosów do 17,56%, natomiast w kapitale zakładowym do poziomu 17,54% .

Nota 11 –kredyty bankowe

	Stan na 30 września 2017 r.	Stan na 31 grudnia 2016 r.
- kredyty krótkoterminowe	13 926	10 400
- kredyty długoterminowe	933	299
Razem kredyty	14 859	10 699

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2017 roku

Kredyty bankowe

Nazwa jednostki	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy (w tys. zł)	Kwota kredytu do spłaty (w tys. zł)	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
DLUGOTERMINOWE						
Zaciągnięte przez Pro-Inhut Sp. z o.o.						
ING Bank Śląski	Sosnowiec	200 kredyt obrotowy	188	WIBOR 1 miesięczny plus marża	17.05.2019 r.	Gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na podstawie umowy portfelowej, weksel in blanco
ING Bank Śląski	Sosnowiec	300 kredyt obrotowy	166	WIBOR 1 miesięczny plus marża	8.12.2018 r.	Gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na podstawie umowy portfelowej, weksel in blanco
ING Bank Śląski	Sosnowiec	579 kredyt obrotowy	579	WIBOR 1 miesięczny plus marża	28.02.2018 r.	Gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na podstawie umowy portfelowej, weksel in blanco
KRÓTKOTERMINOWE						
Zaciągnięte przez Prochem S.A.						
mBank SA	Warszawa	6000 Kredyt w rachunku bankowym	5 045	WIBOR dla depozytów O/N w PLN + marża	30.10.2017	Weksel własny in blanco
mBank SA	Warszawa	6000 Kredyt obrotowy o charakterze odnawialnym	2 850	WIBOR dla depozytów jednomiesięcznych w PLN + marża	29.12.2017	Weksel własny in blanco
ING Bank Śląski S.A.	Katowice	3.000 Kredyt w rachunku bankowym	2 787	WIBOR dla depozytów jednomiesięcznych w PLN + marża	14.11.2017	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji
Zaciągnięte Przez Spółkę Elektromontaż Kraków SA						
ING Bank Śląski	Kraków	2 500	2 249	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych+ marża	20.11.2017 r.	Hipoteka
Deutsche Bank	Kraków	500	485	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	15.07.2018 r.	Hipoteka
Zaciągnięte przez Atutor Integracja Cyfrowa Sp. z o.o.						
Bank Millennium S.A.	Warszawa	150	150	WIBOR 1 miesięczny plus marża	15.04.2018	Udzielenie bankowi pełnomocnictwa do pobrania i spłaty z rachunków i dokonania blokady środków w przypadku nie spłacenia kredytu w terminie
Zaciągnięte przez Pro-Inhut Sp. z o.o.						
ING Bank Śląski	Dąbrowa Górnicza	400 kredyt w rachunku bankowym	360	WIBOR 1 miesięczny plus marża	24.09.2017 r.	Gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na podstawie umowy portfelowej, weksel in blanco

Nie wywiązanie się przez Jednostkę Dominującą z jednego z zobowiązań zapisanych w umowach, o których była mowa w raporcie za pierwsze półrocze 2017 roku, nie wpłynęło na zmianę prezentacji kredytów w sprawozdaniu z

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2017 roku

sytuacji finansowej na dzień 30 września 2017 roku, gdyż zgodnie z podpisanymi umowami kredyty przypadają do zapłaty w okresie krótszym niż 12 miesięcy.

Nota 12 – zobowiązania handlowe

	Stan na 30 września 2017 r.	Stan na 31 grudnia 2016 r.
a) wobec jednostek stowarzyszonych i współkontrolowanych-	271	385
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	271	385
- do 12 miesięcy	271	385
b) wobec pozostałych jednostek -	31 731	39 140
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	31 731	39 140
- do 12 miesięcy	27 760	34 718
- powyżej 12 miesięcy	3 971	4 422
Zobowiązania handlowe, razem	32 002	39 525

Nota 13 - przychody przyszłych okresów

	Stan na 30 września 2017 r.	Stan na 31 grudnia 2016 r.
Otrzymane zaliczki i przedpłaty	1 503	462
Kwoty należne zamawiającym z tytułu kontraktów długoterminowych	156	1 599
Pozostałe	324	324
Przychody przyszłych okresów na koniec okresu, z tego:	1 983	2 385
Zobowiązania długoterminowe	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	1 983	2 385

Nota 14 - pozostałe zobowiązania

	Stan na 30 września 2017 r.	Stan na 31 grudnia 2016 r.
a) wobec pozostałych jednostek	2 878	3 742
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 713	2 463
- z tytułu wynagrodzeń	434	402
- inne (wg rodzaju)	731	877
• zobowiązania wobec pracowników	9	13
• zobowiązania wobec akcjonariuszy	30	28
• zobowiązania z tytułu leasingu	429	23
• pozostałe zobowiązania	263	813
b) pozostałe rezerwy krótkoterminowe	1 243	4 344
- rezerwa na koszty, dotyczące kontraktów długoterminowych	140	644
- rezerwa na koszty (ruchoma część wynagrodzenia, umowy zlecenia)	1	1 875
- koszty audytu	-	87
- rezerwa krótkoterminowa na świadczenia emerytalne	377	433
- rezerwa na zaległe urlopy	725	1 305
Zobowiązania pozostałe, razem	4 121	8 086

Nota 15 - przychody ze sprzedaży usług

Przychody ze sprzedaży usług (struktura rzeczowa i rodzaje działalności)	Okres zakończony 30 września 2017 r.	Okres zakończony 30 września 2016 r.
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	82 402	122 760
- od jednostki współkontrolowanej	5 886	16 380

Przychody ze sprzedaży (struktura terytorialna)	Okres zakończony 30 września 2017 r.	Okres zakończony 30 września 2016 r.
Kraj	82 402	104 923
- w tym od jednostek współkontrolowanych	5 886	16 380
Eksport	-	17 837

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 2017 roku, zamieszczono w nocie 22.

Nota 16 - koszty wytworzenia sprzedanych usług

	Okres zakończony 30 września 2017 r.	Okres zakończony 30 września 2016 r.
a) amortyzacja	1 519	1 744
b) zużycie materiałów i energii	16 408	14 893
c) usługi obce	38 743	95 766
d) podatki i opłaty	734	1 535
e) wynagrodzenia	22 063	25 226
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 291	4 914
g) pozostałe koszty rodzajowe (wg tytułów), z tego:	3 274	4 647
- ubezpieczenia majątkowe i osobowe	615	676
- podróże służbowe	1 040	1 455
- PFRON	164	168
- wynajem samochodów	700	822
- koszt funkcjonowania Przedstawicielstwa	56	875
- pozostałe	699	651
Koszty według rodzaju, razem	87 032	148 725
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-2 444	-2 227
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-9 644	-12 025
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	74 944	134 473

Nota 17- pozostałe przychody operacyjne

	Okres zakończony 30 września 2017 r.	Okres zakończony 30 września 2016 r.
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	437	36
b) odwrócenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	44	100
- na należności	44	100
c) pozostałe, w tym:	10 021	853
- przychody zasądzone wyrokiem sądowym	9 888	-
- zwrot kosztów postępowania sądowego	4	8
- otrzymane odszkodowania, grzywny, kary	75	756
- przychody z tytułu wynajmu samochodów	-	4
- pozostałe	54	85
Pozostałe przychody operacyjne, razem	10 502	989

Nota 18 – pozostałe koszty operacyjne

	Okres zakończony 30 września 2017 r.	Okres zakończony 30 września 2016 r.
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	6	43
b) utworzone odpisy aktualizacyjne (z tytułu):	29	119
- wartość należności	29	119
c) pozostałe, w tym:	1 713	59
- koszty postępowania sądowego	16	8
- zapłacone kary, grzywny i odszkodowania	5	1
- koszty materiałów	1 668	-
- pozostałe	24	50
Pozostałe koszty operacyjne, razem	1 748	221

Nota 19 - przychody finansowe

	Okres zakończony 30 września 2017 r.	Okres zakończony 30 września 2016 r.
a) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	284	283
- od jednostek spółkontrolowanych	284	283
b) pozostałe odsetki	19	95
- od pozostałych jednostek	19	95
c) nadwyżka dodatnich różnic kursowych	9	167
d) pozostałe	34	1
Przychody finansowe, razem	346	546

Nota 20 - koszty finansowe

	Okres zakończony 30 września 2017 r.	Okres zakończony 30 września 2016 r.
a) odsetki od kredytów bankowych	319	336
b) pozostałe odsetki	74	10
- dla innych jednostek	74	10
c) nadwyżka ujemnych różnic kursowych	45	1 080
d) pozostałe, według tytułów :	405	397
- prowizje od gwarancji bankowych	198	238
- prowizje od kredytów	76	82
- koszty z tytułu dyskonta aktywów finansowych	94	-
- pozostałe	37	77
Koszty finansowe, razem	843	1 823

Nota 21 – dodatkowe ujawnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych

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

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

	Rok 2017	Rok 2016
Zmiana stanu należności krótkoterminowych	-4 133	23 590
Należności na 1 stycznia	56 652	83 991
Pozostałe aktywa na 1 stycznia	11 135	15 197
Należności za sprzedane środki trwałe	-18	-45
Należności ze sprzedaży	-	-5 240
Należności ze sprzedaży aktywów	-367	-
Należności z tytułu podatku dochodowego	-342	-497
Stan BO po korektach	67 060	93 406
Należności na 30 września	55 931	58 089
Pozostałe aktywa na 30 września	15 542	12 072
Należności za sprzedane środki trwałe	-15	-34
Należności z tytułu podatku dochodowego	-265	-311
Stan BZ po korektach	71 193	69 816
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek krótkoterminowych i funduszy specjalnych	- 10 563	17 678
Zobowiązania handlowe na 1 stycznia	39 525	51 451
Pozostałe zobowiązania na 1 stycznia	8 086	8 142
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-433	-587
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-1 305	-1 464
Rezerwa na audyt	-87	-104
Rezerwa na krótkoterminowe pozostałe koszty	-641	-385
Pozostałe różnice z tytułu dyskonta zobowiązań	250	250
Zobowiązania inwestycyjne	-	-46
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	-	-40
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-29	-3

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2017 roku

Stan BO po korektach	45 366	57 214
Zobowiązania handlowe na 30 września	32 002	45 929
Pozostałe zobowiązania na 30 września	4 121	5 479
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-377	-565
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-725	-1 250
Zobowiązania inwestycyjne	-94	-10
Rezerwa na krótkoterminowe pozostałe koszty	-140	-719
Pozostałe różnice z tytułu dyskonta zobowiązań	221	250
Zobowiązania z tytułu leasingu	-180	-19
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-25	-8
Stan BZ po korekcie	34 803	49 087
Zmiana stanu pozostałych korekt na 30 września 2017 r.	-268	4 906
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów - otrzymane zaliczki	1 059	-6 183
Kwoty należne zamawiającym z tytułu kontraktów długoterminowych	-1 443	-1 099
Kaucja stanowiąca zabezpieczenie udzielonej przez bank gwarancji zwrotu zaliczki*)	-	2 526
Korekty sprzedaży spółki zależnej	-18	6
Pozostałe korekty	134	-156

*) W związku z realizacją projektu inwestycyjnego na Białorusi Spółka w celu zabezpieczenia zwrotu otrzymanej zaliczki, udzieliła gwarancji bankowej zwrotu zaliczki na kwotę 7 230 tys. Euro. Jako zabezpieczenie gwarancji Spółka na podstawie umowy o kaucję pieniężną złożyła w banku kaucję w kwocie 2 191 tys. Euro. Na 30 września 2016 roku zarówno kaucja jak i zaliczka zostały rozliczone.

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 2017 roku oraz na dzień 31 grudnia 2016 roku nie przekraczają 10% sumy bilansowej.

W okresie od 1 stycznia 2017 roku do 30 września 2017 nie wystąpiły przychody poza granicami Polski (Export), w analogicznym okresie roku poprzedniego przychody wyniosły 12 019 tys. zł (tj. 33% przychodów ze sprzedaży).

W trzecim kwartale 2017 roku przychody ze sprzedaży do żadnego z klientów nie przekroczyły 10% wartości sprzedaży ogółem.

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 2017 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 2017 roku

Za okres od 01.01.2017 r. do 30.09.2017 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	14 920	32 046	1 991	28 643	3 466	-	195	157	145	996	-	82 559
Przychody segmentu ogółem	14 920	32 046	1 991	28 643	3 466	-	195	157	145	996	-	82 559
Wynik segmentu	534	-3 337	427	303	530	-	-168	19	-253	-222	-	-2 167
Przychody finansowe											346	346
Koszty finansowe											-843	-843
Przychody/koszty finansowe netto											-497	-497
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych											917	917
Zysk z pozostałej działalności operacyjnej											8 754	8 754
Zysk przed opodatkowaniem											7 007	7 007
Podatek dochodowy											-213	-213
Zysk za bieżący okres											7 220	7 220
Zysk przypisany udziałom niekontrolującym											78	78
Zysk netto przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej											7 142	7 142
Aktywa na 30.09.2017 r.												
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	25 582	8 352	626	10 606	16 606	-	431	408	-	69	-	62 680
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)											96 826	96 826
Aktywa ogółem	25 582	8 352	626	10 606	16 606	-	431	408	-	69	96 826	159 506
Pozostałe informacje dotyczące segmentu za okres od 01.01.2016 r. do 30.09.2017 r.												
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	76	54	71	361	524	-	52	-	-	210	32	1 380
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	13	-	13	7	-	-	-	-	-	106	139

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2017 roku

Nota segmenty operacyjne c.d.

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
Przychody segmentu ogółem	75 692	21 672	2 412	17 830	3 579	-	834	5 140	96	645	-	127 900
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
Przychody/koszty finansowe netto											-1 277	-1 277
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych											-640	-640
Zysk z pozostałej działalności operacyjnej											768	768
Zysk przed opodatkowaniem											-24 167	-24 167
Podatek dochodowy											-3 848	-3 848
Zysk za bieżący okres											-20 319	-20 319
Zysk przypisany udziałom niekontrolującym											70	70
Zysk netto przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej											-20 389	-20 389
Aktywa na 30.09.2016 r.												
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)											89 675	89 675
Aktywa ogółem	36 035	10 610	590	7 974	17 133	-	417	1 659	-	13	89 675	164 106
Pozostałe informacje dotyczące segmentu za okres od 01.01.2016 r. do 30.09.2016 r.												
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	42	96	75	308	529	-	66	-	-	415	57	1 588
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	11	-	17	5	-	1	-	-	-	122	156

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

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

	01.01.-30.09.2017	01.01.-30.09.2016
Polska	82 559	109 202
Białoruś	-	18 698
Razem przychody ze sprzedaży	82 559	127 900

Podział geograficzny rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

	31.03.2017	31.12.2016
Polska	22 413	23 104
Białoruś	-	-
Razem rzeczowe aktywa trwale i wartości niematerialne	22 413	23 104

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

	Stan na		w tym spółka Prochem S.A. Stan na	
	30 września 2017 r.	31 grudnia 2016 r.	30 września 2017r.	31 grudnia 2016 r.
Udzielone zabezpieczenia				
gwarancja bankowa dobrego wykonania i rękojmi	24 439	22 235	19 387	16 680
gwarancja zwrotu zaliczki	1 177		1 177	
gwarancja przetargowa	1 269	37	1 269	37
Razem udzielone zabezpieczenia	26 885	22 272	21 833	16 717
Zobowiązania warunkowe				
- poręczenie weksli wystawionych przez spółkę zależną Pro-Inhut sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej na rzecz inwestora w celu zabezpieczenia roszczeń dobrego wykonania	247	247	247	247
Razem udzielone zabezpieczenia i zobowiązania warunkowe	27 132	22 519	22 080	16 964

	Stan na		w tym spółka Prochem S.A. Stan na	
	30 września 2017 r.	31 grudnia 2016 r.	30 września 2017r.	31 grudnia 2016 r.
Otrzymane zabezpieczenia				
gwarancja bankowa dobrego wykonania	5 230	5 087	5 230	5 087
Razem udzielone zabezpieczenia	5 230	5 087	5 230	5 087

Należności warunkowe od PERN opisano w nocie 28.

Nota 24 - podział zysku i pokrycie straty

Zysk netto Grupy nie podlega podziałowi.

Strata netto Emitenta za rok 2016 w kwocie 23 601 tys. zł Uchwałą nr 17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 10 czerwca 2017 roku postanowiono pokryć z kapitału rezerwowego.

Nota 25 - instrumenty finansowe i zarządzaniem ryzykiem finansowym

Aktywa finansowe

stan na 30 września 2017 roku (dane w tys. zł)	Kategorie instrumentów finansowych		
	nota	Pożyczki, należności i inne	Razem
Klasy instrumentów finansowych			
Należności z tytułu dostaw i usług	7	43 168	43 168
Środki pieniężne		3 454	3 454
Pożyczki udzielone	5,8	18 618	18 618
Razem		65 240	65 240

stan na 31 grudnia 2016 roku (dane w tys. zł)	Kategorie instrumentów finansowych		
	nota	Pożyczki, należności i inne	Razem
Klasy instrumentów finansowych			
Należności z tytułu dostaw i usług	7	53 977	53 977
Środki pieniężne		3 783	3 783
Pożyczki udzielone	5,8	18 532	18 532
Razem		76 292	76 292

Zobowiązania finansowe

stan na 30 września 2017 roku (dane w tys. zł)	Kategorie instrumentów finansowych			Razem
	Nota	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania wyłączone z MSR 39	
Klasy instrumentów finansowych				
Kredyty	11	14 859	-	14 859
Leasing finansowy		-	711	711
Zobowiązania handlowe	12	32 002	-	32 002
Razem		46 861	711	47 572

stan na 31 grudnia 2016 roku (dane w tys. zł)	Kategorie instrumentów finansowych			Razem
	Nota	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania wyłączone z MSR 39	
Klasy instrumentów finansowych				
Kredyty	11	10 699	-	10 699
Leasing finansowy		-	236	236
Zobowiązania handlowe	12	39 525	-	39 525
Razem		50 224	236	50 460

Wartość godziwa instrumentów finansowych jest zbliżona do bilansowej ze względu na ich krótkoterminowy charakter oraz zmienne oprocentowanie.

Ryzyko płynności związane z koncentracją przychodów ze sprzedaży

Grupa zrealizowała w trzech kwartałach 2017 roku przychody ze sprzedaży w wysokości 82 559 tys. zł, w okresie porównywalnym 127 900 tys. zł z czego 17 837 tys. zł dotyczyło 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 2017 r.	% udział w sumie aktywów razem	Stan na 31 grudnia 2016 r.	% udział w sumie aktywów razem
Aktywa finansowe				
Należności z tytułu dostaw i usług	215	0,1%	2 279	1,4%
Razem aktywa finansowe	215	0,1%	2 279	1,4%
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 633	1,7%	6 442	4,0%
Razem zobowiązania finansowe	2 633	1,7%	6 442	4,0%

Nota 27 - transakcje z podmiotami powiązanimi i kluczowym personelem zarządzającym

Do podmiotów powiązanych zalicza się jednostki kontrolowane i współkontrolowane, a także te na które Emitent ma wpływ lub jest członkiem kluczowego personelu zarządzającego jednostki lub jednostki dominującej, oraz bliscy członkowie rodziny tego personelu (dalej: osoby powiązane).

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

W trzecim kwartale 2017 roku kluczowy personel zarządzający oraz osoby powiązane z kluczowym personelem zarządzającym, oprócz wynagrodzenia nie zawierali innych transakcji ze spółkami wchodzącymi w skład Grupy Kapitałowej Prochem S.A..

Wynagrodzenie kluczowego personelu zarządzającego

W trzech kwartałach 2017 roku w przedsiębiorstwie Emitenta wypłacono:

1. wynagrodzenie Członkom Zarządu w łącznej kwocie 691,0 tys. zł,
2. wynagrodzenie Członkom Rady Nadzorczej w łącznej kwocie 233,0 tys. zł.

Wynagrodzenie wypłacone Członkom Zarządu w trzech kwartałach 2017 roku z tytułu pełnienia funkcji w Zarządach i Radach Nadzorczych spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej wyniosło 321,0 tys. zł.

Poniżej zaprezentowane transakcje z podmiotami powiązanimi, 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 powiązanimi obejmują rozrachunki handlowe i z tytułu pożyczek.

Udzielone gwarancje i poręczenia jednostkom powiązanim przedstawiono w nocie 23.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2017 roku

Okres sprawozdawczy

(dane w tys. zł.)

od 1 stycznia 2017 roku do 30 września 2017 roku

	sprzedaż usług	zakup usług	przychody finansowe - odsetki od pożyczek	koszty finansowe – odsetki od pożyczki
jednostki spółkontrolowane i stowarzyszone	5 886	2 738	284	-
	należności handlowe i pozostałe	należności z tytułu udzielonych pożyczek	zobowiązania handlowe	zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek
jednostki spółkontrolowane i stowarzyszone	1 081	18 618	271	-

Okres porównawczy

(dane w tys. zł.)

od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku

	sprzedaż usług	zakup usług	przychody finansowe - odsetki od pożyczek	
jednostki spółkontrolowane i stowarzyszone	16 380	515	283	
	należności handlowe	należności z tytułu udzielonych pożyczek	zobowiązania handlowe	zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek
jednostki spółkontrolowane i stowarzyszone	2 689	18 238	16	-

Nota 28 – informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed Sądem

PROCHEM S.A. był stroną postępowania przed sądem dotyczącego rozliczenia przerwano w dniu 10 listopada 2005 roku kontraktu na Generalną Realizację Inwestycji dla zadania inwestycyjnego pod nazwą „Rurociąg w relacji ST-1 Adamowo-Baza Surowcowa Plebanka” zawartego z PERN S.A. PROCHEM S.A. wraz z konsorcjantem (udział 50%) wniósł pozew do sądu o zapłatę 41 301 tys. zł z tytułu ostatecznego rozliczenia umowy, z czego 17 364 tys. zł zaprezentowane jest w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, jako należności z tytułu kaucji zatrzymanych, a pozostała kwota przypadająca na Prochem S.A. to należność warunkowa. W dniu 18 stycznia 2008 roku Sąd Okręgowy w Warszawie wydał wyrok w tej sprawie, uznając roszczenie Prochem S.A. za słuszne, co do zasady, równocześnie stwierdzając, że zobowiązanie to nie jest jeszcze wymagalne.

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

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

się podstawą ustaleń faktycznych Sądu, ponieważ jest sprzeczna z tezą Sądu, która wskazywała podstawę i zakres opinii.

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

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

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

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

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

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

W dniu 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.

Od powyższego wyroku PERN S.A. złożył apelację, która w dniu 30 października 2017 r. wyrokiem Sądu Apelacyjnego w Warszawie została oddalona.

W związku z oddaleniem apelacji uprawomocnił się wyrok z 22 października 2015 roku. Łącznie z odsetkami zasądzona kwota przekracza 90 mln złotych. Udział Grupy w zasądzonej kwocie wynosi około 50%. Na dzień przekazania niniejszego raportu zasądzone środki pieniężne wpłynęły na konto Emitenta.

Grupa prezentuje na 30 września 2017 roku należności od PERN S.A. z tytułu zatrzymanych w trakcie realizacji kontraktu kaucji gwarancyjnych o wartości 17 364 tys. zł, które są przedmiotem ostatecznego rozliczenia kontraktu i toczącego się postępowania oraz część roszczenia głównego, która przypada na Grupę w wysokości 9 888 tys. zł.

Wartość tego postępowania przekraczała 10% kapitałów własnych Grupy Kapitałowej.

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

Nota 29 – zdarzenia po dniu sprawozdawczym

W dniu 30 października 2017 r. Sąd Apelacyjny w Warszawie, I Wydział Cywilny ogłosił wyrok w którym oddalił apelację PERN S.A. i zasądził koszty zastępstwa procesowego: dla Prochem S.A. 16.200 zł, dla członka konsorcjum 5.400 zł.

W związku z oddaleniem apelacji złożonej przez PERN S.A. uprawomocnił się wyrok z 22 października 2015 roku. Według szacunków Zarządu Emitenta wpływ tego zdarzenia na wynik finansowy brutto 2017 roku wyniesie około 25 mln złotych.

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 wynikach za trzeci kwartał 2017 roku zostały ujęte częściowe rozliczenia w ramach konsorcjum Prochem-Megagaz związane z korzystnym rozstrzygnięciem sprawy sądowej z PERN S.A..

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

Duży wpływ na wynik finansowy czwartego kwartału bieżącego roku będzie miało ostateczne rozliczenie sprawy sądowej przeciwko PERN. Ponadto wyniki kolejnych kwartałów zależeć będą głównie od możliwości pozyskania przez Emitenta nowych kontraktów na sprzedaż swoich usług oraz 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 2017 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 trzeciego kwartału 2017 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.;
- Marek Kiersznicki – 70.393 szt.;
- Krzysztof Marczak – 43.700 szt.;
- Andrzej Karczykowski – 134.586 szt.
- Marek Garliński – 88.000 szt.

Od dnia przekazania poprzedniego raportu nastąpiła zmiana w ilości akcji posiadanych przez członków Rady Nadzorczej. W dniu 24 października 2017 roku Andrzej Karczykowski nabył 19.400 szt. akcji po 16,80 zł za każdą.

Informacja finansowa PROCHEM S.A.

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

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

	Stan na 30 września 2017 r.	Stan na 31 grudnia 2016 r. (przekształcone)
A k t y w a		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	950	1 249
Wartości niematerialne	209	310
Nieruchomości inwestycyjne	246	246
Akcje i udziały w jednostkach zależnych	9 642	9 642
Akcje i udziały w jednostkach współkontrolowanych i stowarzyszonych	4 502	4 502
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 206	4 666
Pozostałe aktywa finansowe	36 860	36 738
Aktywa trwałe, razem	57 615	57 353
Aktywa obrotowe		
Zapasy	23	1 698
Należności handlowe oraz pozostałe należności	39 957	38 042
Pozostałe aktywa finansowe	-	198
Pozostałe aktywa	8 071	4 757
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	156	245
Aktywa obrotowe, razem	48 207	44 940
Aktywa razem	105 822	102 293
P a s y w a		
Kapitał własny		
Kapitał zakładowy	3 895	3 895
Kapitał z aktualizacji wyceny	13	837
Zyski zatrzymane	55 758	48 339
Kapitał własny ogółem	59 666	53 071
Zobowiązania długoterminowe		
Pożyczki długoterminowe	7 141	7 002
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	539	539
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	10	14
Zobowiązania długoterminowe, razem	7 690	7 555
Zobowiązania krótkoterminowe		
Krótkoterminowe kredyty bankowe	10 682	7 303
Zobowiązania handlowe	24 423	27 139
Pozostałe zobowiązania	1 702	5 182
Przychody przyszłych okresów	1 659	2 043
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	38 466	41 667
Zobowiązania, razem	46 156	49 222
Pasywa razem	105 822	102 293
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł.)	15,32	13,63

Jednostkowy rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2017 roku do 30 września 2017 roku

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

	Okres zakończony 30 września 2017 r.	Okres zakończony 30 września 2016 r. (przekształcony)
Przychody ze sprzedaży, w tym:	36 092	91 824
Przychody ze sprzedaży usług	36 092	90 963
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	-	861
Koszt własny sprzedaży, w tym:	-33 949	-108 469
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	-33 949	-107 722
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-747
Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży	2 143	-16 645
Koszty ogólnego zarządu	-4 836	-7 477
Pozostałe przychody operacyjne	10 035	947
Pozostałe koszty operacyjne	-1 716	-75
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	5 626	-23 250
Przychody finansowe	1 289	628
Koszty finansowe	-857	-1 836
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem	6 058	-24 458
Podatek dochodowy :	-410	-4 016
- część bieżąca	2	1
- część odroczone	-412	-4 017
Zysk/(Strata) netto	6 468	-20 442
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)	1,66	-5 25

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

Zysk/(Strata) netto	6 468	-20 442
Inne całkowite dochody (netto):	-824	4
Całkowite dochody ogółem	5 644	-20 438
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)	1,45	-5 25

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

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

Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, razem
Stan na początek okresu (badane)	3 895	837	48 727	53 459
Korekta błędu			-388	-388
Stan na początek okresu (przekształcone)	3 895	837	48 339	53 071
Zysk (strata) netto danego okresu			6 468	6 468
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>		-824	951	127
Calkowite dochody ogółem	0	-824	7 419	6 595
Stan na koniec okresu	3 895	13	55 758	59 666

Okres porównawczy od 1 stycznia 201 r. do 30 września 2016 r.

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, razem
Stan na początek okresu (badane)	3 895	859	78 521	83 275
Korekta błędu			-391	-391
Stan na początek okresu (przekształcone)	3 895	859	78 130	82 884
Zysk (strata) netto danego okresu			-23 601	-23 601
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>		-22		-22
Calkowite dochody ogółem	0	-22	-23 601	-23 623
Wypłata dywidendy			-6 193	-6 193
Stan na koniec okresu	3 895	837	48 727	53 459

**Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych
za okres od 1 stycznia 2017 roku do 30 września 2017 roku**

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

	Nr noty	Okres zakończony 30 września 2017 r.	Okres zakończony 30 września 2016 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		6 058	-24 458
Korekty razem		-10 929	14 256
Amortyzacja		425	684
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-846	-257
(Zysk) strata ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych		-	-18
Zmiana stanu rezerw		-1 043	175
Zmiana stanu zapasów		1 675	3 254
Zmiana stanu należności		-5 676	26 817
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-5 181	-12 544
Inne korekty (w tym zmiana stanu przychodów przyszłych okresów)		-283	-3 855
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej		-4 871	-10 202
Zapłacony podatek dochodowy		2	1 173
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		-4 869	-11 375
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Wpływy		1 701	102
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		3	37
Wpływy z aktywów finansowych		1 698	65
- w jednostkach powiązanych		1 500	65
wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych		367	-
otrzymana dywidenda		741	65
spłata odsetek od udzielonych pożyczek		392	-
- w pozostałych jednostkach		198	-
spłata udzielonych pożyczek		133	-
spłata odsetek od udzielonych pożyczek		65	-
Wydatki		-31	-731
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-31	-731
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej		1 670	-629
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Wpływy		3 380	6 000
Zaciągnięty kredyt bankowy		3 380	-
Otrzymane pożyczki		-	6 000
Wydatki		-270	-9 512
Wyplacona dywidenda		-	-6 187
Spłaty kredytów bankowych		-	-3 024
Zapłacone, odsetki i prowizje (kredyt)		-270	-301
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej		3 110	-3 512
Przepływy pieniężne netto, razem		-89	-15 516
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu		245	16 769
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu		156	1 253

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. za okres od 1 stycznia 2017 roku do 30 września 2017 roku, zawierające informację finansową spółki Prochem S.A., zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej PROCHEM S.A. w dniu 14 listopada 2017 roku.

Podpisy Zarządu

14.11.2017 r. data	Jarosław Stępniewski imię i nazwisko	Prezes Zarządu stanowisko/funkcja podpis
-----------------------	---	--------------------------------------	-----------------

14.11.2017 r. data	Marek Kiersznicki imię i nazwisko	Wiceprezes Zarządu stanowisko/funkcja podpis
-----------------------	--------------------------------------	--	-----------------

14.11.2017 r. data	Krzysztof Marczak imię i nazwisko	Wiceprezes Zarządu stanowisko/funkcja podpis
-----------------------	--------------------------------------	--	-----------------

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

14.11.2017 r. data	Barbara Auguścińska-Sawicka imię i nazwisko	Główny Księgowy stanowisko/funkcja podpis
-----------------------	--	---------------------------------------	-----------------