

**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY  
GRUPY KAPITAŁOWEJ PROCHEM S.A.  
ZA CZWARTY KWARTAŁ 2015 ROKU**

**Zawierający:**

- Wybrane dane finansowe
- Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres dwunastu miesięcy kończący się 31 grudnia 2015 roku.
- Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień i za okres dwunastu miesięcy kończący się 31 grudnia 2015 roku.
- Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacjach objaśniających do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Prochem S.A. i spółki Prochem S.A.

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

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

## Spis treści

<b>I.</b>	<b>Wybrane dane finansowe .....</b>	<b>3</b>
<b>II.</b>	<b>Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. ....</b>	<b>5</b>
	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
<b>III.</b>	<b>Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. ....</b>	<b>10</b>
	1. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej .....	10
	2. Jednostkowy rachunek zysków i strat .....	11
	3. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów .....	11
	4. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym .....	12
	5. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych .....	13
<b>IV.</b>	<b>Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacjach objaśniających .....</b>	<b>14</b>

## I. Wybrane dane finansowe

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

- za cztery kwartały 2015 roku - 4,1848 zł/EUR
- za cztery kwartały 2014 roku - 4,1885 zł/EUR

Dane wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez Prezesa NBP na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, który na dzień bilansowy wynosił:

- 4,2615 zł/EUR na 31 grudnia 2015 roku
- 4,2623 zł/EUR na 31 grudnia 2014 roku

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

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 31 grudnia		Okres sprawozdawczy zakończony 31 grudnia	
	2015 rok	2014 rok	2015 rok	2014 rok
	w tys. zł		w tys. EURO	
<b>Skonsolidowany rachunek zysków i strat</b>				
Przychody ze sprzedaży	264 838	176 048	63 286	42 031
Zysk brutto ze sprzedaży	23 464	22 890	5 607	5 465
Zysk na działalności operacyjnej	7 569	5 872	1 809	1 402
Zysk przed opodatkowaniem	8 148	4 963	1 947	1 185
Zysk netto z tego przypisany:	5 665	3 278	1 354	783
Akcjonariuszom jednostki dominującej	5 959	3 751	1 424	896
Udziałom niekontrolującym	-294	-473	-70	-113
Zysk na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w zł/EUR)- przypisany na właścicieli jednostki dominującej	1,53	0,96	0,37	0,23
<b>Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych</b>				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 610	-2 805	1 341	-670
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	15 798	-7 711	3 775	-1 841
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-4 418	8 873	-1 056	2 118
Przepływy pieniężne netto, razem	16 990	-1 643	4 060	-392
Wyszczególnienie	Stan na dzień		Stan na dzień	
	31 grudnia 2015 r.	31 grudnia 2014 r.	31 grudnia 2015 r.	31 grudnia 2014 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
<b>Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej</b>				
Suma Aktywów	214 259	202 337	50 278	47 471
Aktywa trwałe, razem	83 743	99 961	19 651	23 452
Aktywa obrotowe, razem	130 516	102 376	30 627	24 019
Kapitał własny przypisany na właścicieli jednostki dominującej	118 260	113 436	27 751	26 614
Udziały niekontrolujące	8 722	9 243	2 047	2 169
Kapitał własny, ogółem	126 982	122 679	29 797	28 782
Zobowiązania długoterminowe, razem	5 149	6 884	1 208	1 615
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	82 128	72 774	19 272	17 074
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)- przypisana właścicielom jednostki dominującej	30,36	29,12	7,12	6,83
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	3 895 000	3 895 000	3 895 000	3 895 000

**Wybrane dane finansowe Prochem S.A.**

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 31 grudnia		Okres sprawozdawczy zakończony 31 grudnia	
	2015 r.	2014 r.	2015 r.	2014 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
<b>Jednostkowy rachunek zysków i strat</b>				
Przychody ze sprzedaży	219 371	128 334	52 421	30 640
Zysk brutto ze sprzedaży	16 411	17 289	3 922	4 128
Zysk na działalności operacyjnej	7 328	7 491	1 751	1 788
Zysk przed opodatkowaniem	8 366	6 333	1 999	1 512
Zysk netto	6 303	5 009	1 506	1 196
Zysk na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	1,62	1,29	0,39	0,31
<b>Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych</b>				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 151	-4 177	1 948	-997
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	7 893	-6 710	1 886	-1 602
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	-2 237	10 124	-535	2 417
Przepływy pieniężne netto, razem	13 807	-763	3 299	-182

Wyszczególnienie	Stan na		Stan na	
	31 grudnia 2015 r.	31 grudnia 2014r.	31 grudnia 2015 r.	31 grudnia 2014 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
<b>Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej</b>				
Suma Aktywów	156 625	139 683	36 753	32 772
Aktywa trwałe, razem	55 467	50 609	13 016	11 874
Aktywa obrotowe, razem	101 158	89 074	23 738	20 898
Kapitał własny, ogółem	83 743	78 827	19 651	18 494
Zobowiązania długoterminowe, razem	729	2 558	171	600
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	72 153	58 298	16 931	13 678
Wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	21,50	20,24	5,05	4,75
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000	3 895 000	3 895 000

## I. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 roku  
(dane w tys. zł, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Stan na 31 grudnia 2015 r.	Stan na 31 grudnia 2014 r.
<b>A k t y w a</b>		
<b>Aktywa trwałe</b>		
Rzeczowe aktywa trwałe	23 814	25 238
Wartości niematerialne	508	190
Nieruchomości inwestycyjne	11 960	32 960
Akcje i udziały	830	830
Akcje i udziały wyceniane metodą praw własności	25 987	25 136
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 689	1 998
Pozostałe aktywa finansowe	17 955	13 609
<b>Aktywa trwałe, razem</b>	<b>83 743</b>	<b>99 961</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>		
Zapasy	7 140	4 483
Należności handlowe i pozostałe należności	83 179	66 534
Pozostałe aktywa finansowe	2 798	11 209
Pozostałe aktywa	13 803	13 544
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23 596	6 606
<b>Aktywa obrotowe, razem</b>	<b>130 516</b>	<b>102 376</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>214 259</b>	<b>202 337</b>
<b>P a s y w a</b>		
<b>Kapitał własny</b>		
Kapitał zakładowy	3 895	3 895
Kapitał z aktualizacji wyceny	11 960	11 973
Zyski zatrzymane	102 405	97 568
<b>Kapitał własny właścicieli Jednostki Dominującej</b>	<b>118 260</b>	<b>113 436</b>
<b>Udziały niekontrolujące</b>	<b>8 722</b>	<b>9 243</b>
<b>Kapitał własny ogółem</b>	<b>126 982</b>	<b>122 679</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 888	2 656
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych	1 865	1 985
Przychody przyszłych okresów	-	1 867
Pozostałe zobowiązania	396	376
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>5 149</b>	<b>6 884</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		
Kredyty bankowe	11 772	14 050
Pożyczki	-	60
Zobowiązania handlowe	51 507	31 229
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1 168	407
Pozostałe zobowiązania	4 872	7 809
Przychody przyszłych okresów	12 809	19 219
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>82 128</b>	<b>72 774</b>
<b>Razem zobowiązania</b>	<b>87 277</b>	<b>79 658</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>214 259</b>	<b>202 337</b>
Wartość księgowa -kapitał własny przypisany właścicielom Jednostki Dominującej	118 260	113 436
Liczba akcji (w szt.)	3 895 000	3 895 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	30,36	29,12

**Skonsolidowany rachunek zysków i strat**  
**za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku**  
 (wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Okres zakończony 31 grudnia 2015 r.	Okres zakończony 31 grudnia 2014 r.
<b>Przychody ze sprzedaży, w tym :</b>	264 838	176 048
Przychody ze sprzedaży usług	256 194	166 370
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	8 644	9 678
<b>Koszt własny sprzedaży, w tym :</b>	-241 374	-153 158
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	-233 733	-144 309
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-7 641	-8 849
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>23 464</b>	<b>22 890</b>
Koszty ogólnego zarządu	-15 564	-16 209
Pozostałe przychody operacyjne	1 501	1 496
Pozostałe koszty operacyjne	-1 832	-2 305
<b>Zysk z działalności operacyjnej</b>	<b>7 569</b>	<b>5 872</b>
Przychody finansowe	1 088	582
Zysk ze sprzedaży udziałów	190	-
Koszty finansowe	-1 550	-2 657
Udział w zyskach jednostek wycenianych metodą praw własności	851	1 166
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>	<b>8 148</b>	<b>4 963</b>
Podatek dochodowy :	2 483	1 685
- część bieżąca	2 788	1 879
- część odroczone	-305	-194
<b>Zysk netto</b>	<b>5 665</b>	<b>3 278</b>

Zysk netto przypisany:

Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	5 959	3 751
Udziałom niekontrolującym	-294	-473
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000
Zysk na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej	1.53	0,96

**Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów**  
**za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku**  
 (wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

<b>Zysk netto</b>	<b>5 665</b>	<b>3 278</b>
<b>Zysk netto</b>	<b>5 665</b>	<b>3 278</b>
<b>Inne całkowite dochody netto</b>	<b>-59</b>	<b>603</b>
<b>Inne całkowite dochody, które zostaną przekwalifikowane na zyski i straty po spełnieniu określonych warunków:</b>	<b>-33</b>	<b>744</b>
Aktualizacja majątku trwałego	-	623
Podatek odroczone od aktualizacji majątku trwałego	-	-108
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki działającej za granicą	-33	229
<b>Inne całkowite dochody, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski i straty:</b>	<b>-26</b>	<b>-141</b>
Straty aktuarialne z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	-30	-174
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	4	33
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>5 606</b>	<b>3 881</b>

*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres czterech miesięcy zakończony 31 grudnia 2015 r.*

Całkowity dochód ogółem przypadający:

Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	5 900	4 292
Udziałom niekontrolującym	-294	-411

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) 1,51 1,10  
przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej

**Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym  
za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.**

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

**Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku**

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny, przypisany udziałom niesprawującym kontrolę	Kapitał własny, razem
<b>Stan na początek okresu</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 (strata) netto danego okresu	-	-	5 959	5 959	-294	5 665
Inne całkowite dochody (netto)	-	-33	-	-33	-2	-35
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>-</b>	<b>-33</b>	<b>5 959</b>	<b>5 926</b>	<b>-296</b>	<b>5 630</b>
<i>Transakcje z udziałowcami</i>						
Wypłata dywidendy	-	-	-1 363	-1 363	-11	-1 374
Odkup akcji własnych w celu umorzenia (Elektromontaż) - zmiana struktury udziału	-	18	60	78	-102	-24
Inne przemieszczenia	-	2	181	183	-112	71
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>3 895</b>	<b>11 960</b>	<b>102 405</b>	<b>118 260</b>	<b>8 722</b>	<b>126 982</b>

**Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku**

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny, przypisany udziałom niesprawującym kontrolę	Kapitał własny, razem
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>3 895</b>	<b>10 954</b>	<b>92 573</b>	<b>107 422</b>	<b>12 337</b>	<b>119 759</b>
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	3 751	3 751	-473	3 278
Inne całkowite dochody (netto)	-	541	-	541	62	603
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>-</b>	<b>541</b>	<b>3 751</b>	<b>4 292</b>	<b>-411</b>	<b>3 881</b>
<i>Transakcje z udziałowcami</i>						
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-30	-30
Nabycie akcji/udziałów w spółce Elektromontaż Kraków S.A. i Prochem Zachód sp. z o.o.	-	408	968	1 376	-2 098	-722
Odkup akcji własnych w celu umorzenia (Elektromontaż) - zmiana struktury udziału	-	95	348	443	-525	-82
Inne przemieszczenia - m.in. sprzedaż udziałów jednostek zależnych	-	-25	-72	-97	-30	-127
<b>Stan na koniec okresu</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>

**Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych  
za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku**

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

	Okres zakończony 31 grudnia 2015 r.	Okres zakończony 31 grudnia 2014 r..
<b>Przeplwy pieniężne z działalności operacyjnej</b>		
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>8 148</b>	<b>4 963</b>
Korekty razem	-129	-5 708
Udział w zysku jednostek wycenianych metodą praw własności	-851	-1 166
Amortyzacja	2 440	2 336
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	225	375
Zysk ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	-70	-177
Strata z inwestycji	20	417
Zmiana stanu rezerw	-63	332
Zmiana stanu zapasów	-2 657	4 479
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	-14 534	-14 338
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	18 565	5 446
Inne korekty (w tym zamiana stanu przychodów przyszłych okresów)	-3 204	-3 412
<b>Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej</b>	<b>8 019</b>	<b>-745</b>
Zapłacony podatek dochodowy	2 409	2 060
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>5 610</b>	<b>-2 805</b>
<b>Przeplwy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>Wpływy</b>	<b>17 805</b>	<b>586</b>
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	19	348
Zbycie nieruchomości	16 978	27
Zbycie jednostki zależnej	566	-
Wpływy z tytułu udzielonych pożyczek pozostałym jednostkom	226	-
Inne wpływy od pozostałych jednostek	16	211
<b>Wydatki</b>	<b>-2 007</b>	<b>-8 297</b>
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-1 707	-1 575
Na aktywa finansowe, w tym:	-	-6 722
a) w jednostkach stowarzyszonych	-	-6 772
- nabycie aktywów	-	-722
- udzielone pożyczki	-	-6 000
b) w pozostałych jednostkach	-300	-
- udzielone pożyczki	-300	-
<b>Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej</b>	<b>15 798</b>	<b>-7 711</b>
<b>Przeplwy pieniężne z działalności finansowej</b>		
<b>Wpływy</b>	<b>9 020</b>	<b>9 816</b>
Kredyty bankowe	9 002	9 771
Inne wpływy finansowe	18	145
<b>Wydatki</b>	<b>-13 438</b>	<b>-943</b>
Wyplacona dywidenda	-1 363	-
Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-35	-112
Spłaty kredytów bankowych	-11 280	-193
Spłata otrzymanych pożyczek	-60	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-63	-64
Zapłacone odsetki i prowizje	-619	-549



*Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres czterech miesięcy zakończony 31 grudnia 2015 r.*

Inne wydatki	-18	-25
<b>Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej</b>	<b>4 418</b>	<b>8 873</b>
<b>Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>16 990</b>	<b>-1 643</b>
<b>Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>	<b>16 990</b>	<b>-1 643</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu</b>	<b>6 606</b>	<b>8 249</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>	<b>23 596</b>	<b>6 606</b>

## II. Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A.

**Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 roku**  
(dane w tys. zł, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 31.12.2014 r.
<b>A k t y w a</b>		
<b>Aktywa trwałe</b>		
Rzeczowe aktywa trwałe	1 542	1 977
Wartości niematerialne	414	151
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych	10 162	10 162
Akcje i udziały w jednostkach wspólnie kontrolowanych i stowarzyszonych	5 210	5 210
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 813	1 073
Pozostałe aktywa finansowe	36 326	32 036
<b>Aktywa trwałe, razem</b>	<b>55 467</b>	<b>50 609</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>		
Zapasy	5 316	2 487
Należności handlowe i pozostałe należności	69 227	59 810
Pozostałe aktywa finansowe	3 569	19 382
Pozostałe aktywa	6 277	4 433
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	16 769	2 962
<b>Aktywa obrotowe, razem</b>	<b>101 158</b>	<b>89 074</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>156 625</b>	<b>139 683</b>
<b>P a s y w a</b>		
<b>Kapitał własny</b>		
Kapitał zakładowy	3 895	3 895
Kapitał z aktualizacji wyceny	1 237	1 261
Zyski zatrzymane	78 611	73 671
<b>Kapitał własny ogółem</b>	<b>83 743</b>	<b>78 827</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych	715	711
Przychody przyszłych okresów	-	1 827
Pozostałe zobowiązania	14	20
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>729</b>	<b>2 558</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		
Kredyty bankowe	9 024	9 448
Pożyczki	950	957
Zobowiązania handlowe	47 236	25 416
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1 096	367
Pozostałe zobowiązania	1 380	4 100
Przychody przyszłych okresów	12 467	18 010
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>72 153</b>	<b>58 298</b>
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>72 882</b>	<b>60 856</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>156 625</b>	<b>139 683</b>
Liczba akcji (w szt.)	3 895 000	3 895 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	21,50	20,24

**Jednostkowy rachunek zysków i strat  
za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.**

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

	Okres zakończony 31 grudnia 2015 r.	Okres zakończony 31 grudnia 2014 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym:	219 371	128 334
Przychody ze sprzedaży usług	216 048	128 322
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	3 323	12
Koszt własny sprzedaży, w tym:	-202 960	-111 045
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	-199 701	-111 034
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-3 259	-11
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>16 411</b>	<b>17 289</b>
Koszty ogólnego zarządu	-9 268	-9 463
Pozostałe przychody operacyjne	1 447	1 100
Pozostałe koszty operacyjne	-1 262	-1 435
<b>Zysk z działalności operacyjnej</b>	<b>7 328</b>	<b>7 491</b>
Przychody finansowe	2 194	1 060
Koszty finansowe	-1 156	-2 218
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>	<b>8 366</b>	<b>6 333</b>
Podatek dochodowy:	2 063	1 324
- część bieżąca	2 644	1 760
- część odroczone	-581	-436
<b>Zysk netto</b>	<b>6 303</b>	<b>5 009</b>
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000
Zysk na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w zł/gr. na jedną akcję)	1,62	1,29

**Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów  
za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.**

<b>Zysk netto</b>	<b>6 303</b>	<b>5 009</b>
<b>Inne całkowite dochody netto</b>	<b>-24</b>	<b>311</b>
<i>Inne całkowite dochody, które zostaną przekwalifikowane na zyski i straty po spełnieniu określonych warunków:</i>	<b>-7</b>	<b>452</b>
Aktualizacja majątku trwałego		275
Podatek dochodowy od aktualizacji majątku trwałego		-52
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki działającej za granicą	-7	229
<i>Inne całkowite dochody, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski i straty:</i>	<b>-21</b>	<b>-141</b>
Straty aktuarialne z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	-21	-174
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	4	33
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>6 279</b>	<b>5 320</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)	1,61	1,37

## Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.

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

### Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, razem
Stan na początek okresu	3 895	1 261	73 671	78 827
Zysk netto danego okresu	-	-	6 303	6 475
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-24	-	-24
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	-	-24	6 303	6 279
Wyplata dywidendy	-	-	-1 363	-1 363
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>3 895</b>	<b>1 237</b>	<b>78 611</b>	<b>83 743</b>

### Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, razem
Stan na początek okresu	3 895	950	68 662	73 507
Zysk netto danego okresu	-	-	5 009	5 009
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	311	-	311
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	-	311	5 009	5 320
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>3 895</b>	<b>1 261</b>	<b>73 671</b>	<b>78 827</b>

**Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych  
za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku**

(dane w tys. zł, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Okres zakończony 31 grudnia 2015 r.	Okres zakończony 31 grudnia 2014 r.
<b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>		
Zysk przed opodatkowaniem	8 366	6 333
<b>Korekty razem</b>	<b>2 117</b>	<b>-8 554</b>
Amortyzacja	1 015	826
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 305	-507
(Zysk) strata ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	-14	-86
Zmiana stanu rezerw	-114	375
Zmiana stanu zapasów	-2 829	639
Zmiana stanu należności	-11 369	-14 316
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	19 171	8 625
Inne korekty (w tym przychody przyszłych okresów)	-2 438	-4 110
<b>Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej</b>	<b>10 483</b>	<b>-2 221</b>
Zapłacony podatek dochodowy	2 332	1 956
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>8 151</b>	<b>-4 177</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>Wpływy</b>	<b>8 884</b>	<b>406</b>
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17	303
Wpływy z aktywów finansowych w jednostkach powiązanych, w tym:	8 867	103
- spłata udzielonych pożyczek	6 558	-
- spłata odsetek od udzielonych pożyczek	1 306	50
- otrzymane dywidendy	1 003	53
<b>Wydatki</b>	<b>-991</b>	<b>-7 116</b>
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-871	-815
Na aktywa finansowe w jednostkach powiązanych, w tym:	-120	-6 301
- nabycie aktywów finansowych	-	-101
- udzielone pożyczki	-120	-6 200
<b>Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej</b>	<b>7 893</b>	<b>-6 710</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>		
<b>Wpływy</b>	<b>9 018</b>	<b>10 440</b>
Zaciągnięte kredyty	9 000	9 448
Otrzymane pożyczki	-	950
Inne wpływy finansowe	-	42
<b>Wydatki</b>	<b>-11 255</b>	<b>-316</b>
Wyplacona dywidenda	-1 363	-
Splaty kredytów bankowych	-9 423	-
Zapłacone odsetki, prowizje	-469	-316
<b>Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej</b>	<b>-2 237</b>	<b>10 124</b>
Przepływy pieniężne netto, razem	13 807	-763
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	13 807	-763
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu</b>	<b>2 962</b>	<b>3 725</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>	<b>16 769</b>	<b>2 962</b>

### III. Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacjach objaśniających do śródrocznego skróconego konsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Prochem S.A i Spółki Prochem S.A.

Niniejsza informacja dodatkowa zawiera zarówno skonsolidowane dane finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM (Grupa Prochem, Grupa, Grupa Kapitałowa) oraz jednostkowe wyniki finansowe PROCHEM S.A. (PROCHEM, Spółka, Emitent).

#### 1. Utworzenie Jednostki Dominującej i podstawowy przedmiot jej działalności

Spółka Prochem S.A. (zwana dalej „Prochem”, „Spółka”, „Emitent”, „Jednostka Dominująca”) z siedzibą w Warszawie, ul. Powązkowska 44C. Spółka jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego (KRS) prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem 0000019753. Podstawową działalność Spółki według klasyfikacji PKD 2007 określa symbol 7112Z - działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne. Według klasyfikacji GPW w Warszawie spółka zaliczana jest do sektora budownictwa. Spółka Prochem S.A. jest jednostką dominującą grupy kapitałowej i sporządza odrębne 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 Jednostka Dominująca rozpoczęła realizację projektu inwestycyjnego „Budowa pod klucz produkcji wysoko oczyszczonej parafiny, olejów, smarów smarująco-chłodzących, mas modelowych z rekonstrukcją kompleksu energetycznego” na terytorium Białorusi. W związku z powyższym na czas realizacji projektu powołano Przedstawicielstwo. Termin działalności Przedstawicielstwa jest ograniczony, tj. do 30 lipca 2016 roku.

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

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

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

w okresie dwunastu miesięcy 2015 roku w składzie Zarządu nie nastąpiły żadne zmiany.

W skład Rady Nadzorczej wchodzi:

- Marek Garliński - Prezes
- Steven Tappan – Wiceprezes
- Andrzej Karczykowski
- Krzysztof Oblój
- Wiesław Kiepiel

Powyższy skład Rady Nadzorczej jest aktualny na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego. W 2015 roku w składzie Rady nadzorczej nie nastąpiły żadne zmiany.

### 3. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Prochem za 2015 roku wyniosło 459 etatów a za 2014 rok 503 etaty, w tym zatrudnienie w Jednostce Dominującej za 2015 rok wyniosło 237 etatów a za 2014 rok 233 etaty.

Stan zatrudnienia w Grupie Kapitałowej Prochem na 31 grudnia 2015 roku wyniósł 481osób a na 31 grudnia 2014 roku 524 osoby, w tym zatrudnienie w Jednostce Dominującej na 31 grudnia 2015 r. wyniosło 250 osób, a na 31 grudnia 2014 r. 238 osób.

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

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

#### Jednostki zależne objęte konsolidacją pełną:

- Prochem Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – zależna bezpośrednio (100,0%);
- PRO-INHUT Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej – zależna pośrednio (93,2%);
- Pro-Organika Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - zależna bezpośrednio (91,4%);
- Prochem Serwis Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - zależna pośrednio (89,1%);
- Przedsiębiorstwo Konsultingowo-Inżynieryjne PREDOM Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu – zależna pośrednio (81,1% udziału w kapitale i zysku, 71,4% udziału w głosach);
- Prochem Zachód Sp. z o.o. z siedzibą w Słubicach - zależna bezpośrednio (80,0%);
- ELPRO Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie – zależna pośrednio (88,8%, w tym 77,6% udziału w 50% udziale Elektromontażu Kraków);
- Elmont Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie – zależna pośrednio (88,8%, w tym 77,6% udziału w 50% udziale Elektromontażu Kraków);
- Elektromontaż Kraków S.A. z siedzibą w Krakowie – zależna pośrednio (77,6%), z tego 65,8% 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 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 bezpośrednio i pośrednio w 100%;

#### 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 wspólnej kontroli i wywierania znaczącego wpływu.

W dniu 14 kwietnia 2015 roku na podstawie umowy sprzedaży Grupa zbyła 12 290 szt. akcji spółki TEOMA Spółka Akcyjna w likwidacji. Łączna cena sprzedaży ustalona została na kwotę 122,90 zł.

W dniu 22 maja 2015 roku na podstawie umowy sprzedaży Spółka Prochem Inwestycje sp. z o.o., zależna w 100 % od Prochem S.A. zbyła 196 udziałów (co stanowi 89,1% udziału w kapitale) spółki Prochem Serwis

Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Wartość nominalna udziałów wynosiła 196 tys. zł. Łączna cena sprzedaży ustalona została na kwotę 1 300 tys. zł.

## **5. Przyjęte zasady rachunkowości stosowane przez grupę kapitałową i Emitenta**

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. i jednostkowe śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za cztery kwartały 2015 roku zostało sporządzone zgodnie MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2009 r. nr 33, poz.259). Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdania finansowe nie zawierają informacji i ujawnień wymaganych przy pełnych sprawozdaniach finansowych i powinno być czytane łącznie ze sprawozdaniami finansowymi za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. i jednostkowe śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe odpowiada wszystkim wymaganiom MSSF przyjętym przez UE i przedstawia rzetelnie i jasno sytuację finansową i majątkową na dzień 31 grudnia 2015 roku i dane porównywalne, a także wyniki tej działalności za okres zakończony 31 grudnia 2015 roku i dane porównywalne.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. i jednostkowe śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz stwierdza się, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę Kapitałową Prochem S.A. i Emitenta.

Czas trwania działalności poszczególnych jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej spółki Prochem S.A. 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.

### ***Istotne zasady rachunkowości oraz zmiany MSSF***

Przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego zastosowano te same zasady rachunkowości i te same metody obliczeniowe, które zastosowano w sprawozdaniu finansowych sporządzonym na dzień 31 grudnia 2014 roku.

Grupa i Emitent zamierzają przyjąć opublikowane, lecz nie obowiązujące do dnia publikacji niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego zmiany MSSF, zgodnie z datą ich wejścia w życie. Oszacowanie wpływu tych zmian na przyszłe sprawozdania finansowe jest przedmiotem prowadzonych analiz.



### **Zmiany wartości szacunkowych**

W czwartym kwartale 2015 roku nie było istotnych zmian w zasadach i metodach obliczeniowych stosowanych do ustalenia szacunków oraz w wartościach szacunkowych.

### **Zasady sporządzania sprawozdania finansowego**

Niniejsze sprawozdania finansowe zostały sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, z wyjątkiem:

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

### **Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania**

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy i śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Prochem S.A. prezentowane jest w polskich złotych („zł” lub ”PLN”), które są walutą funkcjonalną i walutą prezentacji.

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

- aktywa i pasywa przelicza się po kursie zamknięcia na dzień sporządzenia sprawozdania z sytuacji finansowej,
- przychody i koszty przelicza się po kursie średnim ustalonym jako średnia arytmetyczna średnich kursów za cały okres sprawozdawczy, oraz, oraz
- powstałe różnice kursowe ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów jako różnice kursowe z przeliczenia jednostki działającej za granicą.

### **6. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz ze wskazaniem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących**

W czwartym kwartale 2015 roku nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia, które miałyby wpływ na osiągnięte wyniki Grupy Kapitałowej Prochem S.A. i Emitenta.

### **7. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe**

W czwartym kwartale 2015 roku spółka otrzymała karę umowną wraz z odsetkami w kwocie 1,3 mln zł, należną z tytułu nie dotrzymania zobowiązania przez Partnera, a dotyczącego umowy zlecenia prac projektowych.

Inne zdarzenia mające wpływ na wynik finansowy Grupy Kapitałowej w czwartym kwartale 2015 roku:

- a) rozwiązano rezerwę na odroczony podatek dochodowy utworzoną w poprzednich okresach w wysokości 9 tys. zł, oraz utworzono rezerwę w kwocie 55 tys. zł,
- b) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykorzystano w kwocie 46 tys. zł, oraz utworzono w kwocie 677 tys. zł,
- c) wykorzystano rezerwy utworzone w poprzednich okresach na koszty w kwocie 333 tys. zł, utworzono rezerwę na koszty w kwocie 1 527 tys. zł.
- d) dokonano odpisu aktualizującego wartość należności w kwocie 28 tys. zł, rozwiązano odpis utworzony w poprzednich okresach w kwocie 91 tys. zł.

Inne zdarzenia mające wpływ na wynik finansowy Emitenta w czwartym kwartale 2015 roku:

- a) utworzono rezerwę na odroczony podatek dochodowy w kwocie 31 tys. zł, oraz rozwiązano rezerwę na odroczony podatek dochodowy utworzoną w poprzednich okresach w kwocie 9 tys. zł,

- b) wykorzystano aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kwocie 23 tys. zł, oraz utworzono w kwocie 673 tys. zł,
- c) wykorzystano rezerwę utworzoną na koszty w poprzednich okresach na koszty w kwocie 106 tys. zł, utworzono rezerwę na koszty w kwocie 1 431 tys. zł
- d) dokonano odpisu aktualizującego wartość należności w kwocie 28 tys. zł, rozwiązano odpis utworzony w poprzednich okresach 91 tys. zł.

#### **8. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie**

Działalność operacyjna Grupy oraz Emitenta 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.

#### **9. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych**

W czwarty kwartale 2015 roku tego typu operacje gospodarcze nie wystąpiły.

#### **10. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane**

Grupa na podstawie uchwały nr 13 Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Prochem S.A. z dnia 13 czerwca 2015 roku wypłaciła dywidendę z zysku za 2014 rok w kwocie 1 363 tys. zł.

Wypłaty dokonano 17 lipca 2015 roku.

#### **11. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta.**

Informacje dotyczące rozstrzygnięcia sporu z PERN przedstawiono w punkcie 18.

#### **12. Transakcje z podmiotami powiązanymi**

W okresie dwunastu miesięcy 2015 roku nie wystąpiły transakcje Grupy oraz Emitenta z Członkami Zarządu i Rady Nadzorczej, ich małżonkami, rodzeństwem, wstępnymi, zstępnymi lub innymi bliskimi im osobami.

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

Rozrachunki z jednostkami powiązanymi obejmują rozrachunki handlowe i finansowe.

Udzielone gwarancje i poręczenia jednostkom powiązanym przedstawiono w punkcie 13.

## **Transakcje Grupy Kapitałowej z jednostkami wycenianymi metodą praw własności**

### ***Okres sprawozdawczy***

Według stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku rozliczenia Grupy z jednostkami wycenianymi metodą praw własności kształtowały się następująco:

Należności z tytułu pożyczek długoterminowych wraz z odsetkami - 17.955 tys. zł.

Należności handlowe i pozostałe – 7.432 tys. zł.

Zobowiązania handlowe – 16 tys. zł.

W okresie od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku wystąpiły następujące transakcje z jednostkami wycenianymi metodą praw własności:

- przychody ze sprzedaży usług – 29.359 tys. zł.

- przychody finansowe z tytułu odsetek od pożyczki – 375 tys. zł.

Przychody ze sprzedaży usług w całości dotyczą spółki wspólnie kontrolowanej Irydion sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, na rzecz której prowadzone jest zadanie inwestycyjne pod nazwą „Astrum Biznes Park” w Warszawie.

Udział w zysku netto za cztery kwartały 2015 roku jednostek wycenianych metodą praw własności wyniósł 851 tys. zł.

### ***Dane porównawcze***

Według stanu na 31 grudnia 2014 roku rozliczenia Grupy z jednostkami wycenianymi metodą praw własności kształtowały się następująco:

Należności z tytułu pożyczek długoterminowych wraz z odsetkami - 11.524 tys. zł.

Należności z tytułu pożyczek krótkoterminowych wraz z odsetkami – 6.055 tys. zł.

Należności handlowe i pozostałe – 105 tys. zł.

Zobowiązania handlowe – 12 tys. zł.

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

- przychody ze sprzedaży usług w kwocie 18.008 tys. zł,

- przychody finansowe z tytułu odsetek od pożyczki w kwocie 280 tys. zł.

Przychody ze sprzedaży usług w całości dotyczą spółki wspólnie kontrolowanej Irydion sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, na rzecz której prowadzone jest zadanie inwestycyjne pod nazwą „Astrum Biznes Park” w Warszawie.

Udział w zysku netto za cztery kwartały 2014 roku jednostek wycenianych metodą praw własności wyniósł 1.180 tys. zł.

## **Transakcje Emitenta z jednostkami zależnymi**

### ***Dane za okres sprawozdawczy***

Według stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku rozliczenia Emitenta z jednostkami zależnymi bezpośrednio i pośrednio kształtowały się następująco:

Należności z tytułu pożyczek długoterminowych wraz z odsetkami – 18.371 tys. zł.

Należności z tytułu pożyczek krótkoterminowych wraz z odsetkami - 845 tys. zł.

Należności handlowe i pozostałe - 1.666 tys. zł.

Zobowiązania z tytułu otrzymanej pożyczki krótkoterminowej wraz z odsetkami – 950 tys. zł.

Zobowiązania handlowe – 2.701 tys. zł.

Zobowiązania pozostałe – 107 tys. zł.

W okresie od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. miały miejsce następujące transakcje Emitenta z jednostkami zależnymi bezpośrednio i pośrednio:

- sprzedaż i zakup usług budowlanych,

- sprzedaż innych usług (wynajem powierzchni)  
Łączne przychody z tych transakcji wyniosły – 666 tys. zł.  
Przychody z tytułu odsetek od pożyczek wyniosły - 361 tys. zł.  
Otrzymane dywidendy - 1 003 tys. zł.  
Koszty z tytułu odsetek od pożyczek wyniosły –58 tys. zł

***Dane porównywalne***

Według stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku rozliczenia Emitenta z jednostkami zależnymi bezpośrednio i pośrednio kształtowały się następująco:

- Należności z tytułu pożyczek długoterminowych wraz z odsetkami - 18.427 tys. zł.
- Należności z tytułu pożyczek krótkoterminowych wraz z odsetkami - 8.173 tys. zł.
- Należności handlowe i pozostałe - 5.242 tys. zł.
- Zobowiązania handlowe – 3.405 tys. zł.
- Zobowiązania z tytułu otrzymanej pożyczki krótkoterminowej wraz z odsetkami – 950 tys. zł.

W okresie od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. miały miejsce następujące transakcje Emitenta z jednostkami zależnymi bezpośrednio i pośrednio:

- sprzedaż i zakup usług budowlanych,
  - sprzedaż innych usług (wynajem powierzchni),
- Łączne przychody z tych transakcji wyniosły - 292 tys. zł.  
Przychody z tytułu odsetek od pożyczek wyniosły - 497 tys. zł.  
Otrzymane dywidendy - 53 tys. zł.  
Wynagrodzenie z tytułu waloryzacji wartości umowy - 15 tys. zł.

**Transakcje Emitenta z jednostkami współkontrolowanymi i stowarzyszonymi**

***Okres sprawozdawczy***

Według stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku rozliczenia Emitenta z jednostkami współkontrolowanymi i stowarzyszonymi bezpośrednio i pośrednio kształtowały się następująco:

- Należności z tytułu pożyczek długoterminowych - 17.955 tys. zł.
- Należności handlowe i pozostałe - 7.432 tys. zł.
- Zobowiązania handlowe –16 tys. zł.

W okresie od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku wystąpiły następujące transakcje z jednostkami współkontrolowanymi i stowarzyszonymi:

- przychody ze sprzedaży usług – 29.359 tys. zł.
- przychody finansowe z tytułu odsetek od pożyczki – 375 tys. zł.

Przychody ze sprzedaży usług w całości dotyczą spółki współkontrolowanej Irydion sp. z o.o. w Warszawie, na rzecz której prowadzone jest zadanie inwestycyjne pod nazwą „Astrum Biznes Park” w Warszawie.

***Dane porównawcze***

Według stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku miały miejsce następujące transakcje Emitenta z jednostkami współkontrolowanymi i stowarzyszonymi:

- Należności z tytułu pożyczek długoterminowych wraz z odsetkami – 11.524 tys. zł
- Należności z tytułu pożyczek krótkoterminowych wraz z odsetkami – 6.055 tys. zł
- Należności handlowe i pozostałe - 105 tys. zł.
- Zobowiązania handlowe – 12 tys. zł.

W okresie od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku rozliczenia Emitenta z jednostkami współkontrolowanymi i stowarzyszonymi kształtowały się następująco:

- przychody ze sprzedaży usług w kwocie 18.008 tys. zł,
- przychody finansowe z tytułu odsetek od pożyczki – 281 tys. zł.

**13. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego**

*zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe oraz inne zabezpieczenia*

	Grupa Kapitałowa		w tym Emitent	
	Stan na dzień		Stan na dzień	
	31.12.2015 r.	31.12.2014 r.	31.12.2015 r.	31.12. 2014 r.
<b>Udzielone zabezpieczenia</b>				
gwarancja bankowa dobrego wykonania	16 010	16 845	11 603	12 859
gwarancja zwrotu zaliczki	4 115	24 668	4 115	24 668
gwarancja zapłaty	852	997	852	997
gwarancja przetargowa	60	-	60	-
<b>Razem udzielone zabezpieczenia</b>	<b>21 037</b>	<b>42 510</b>	<b>16 630</b>	<b>38 524</b>
<b>Zobowiązania warunkowe</b>				
poręczenie weksli wystawionych przez spółkę zależną Pro-Inhut Sp. z o.o. z siedziba w Dąbrowie Górniczej na rzecz inwestora w celu zabezpieczenia roszczeń dobrego wykonania	247	247	247	247
akredytywy	3 564	-	3 564	-
<b>Razem udzielone zabezpieczenia i zobowiązania warunkowe</b>	<b>24 848</b>	<b>42 757</b>	<b>20 441</b>	<b>38 771</b>

	Stan na	
	30 września 2015 roku	31 grudnia 2014 roku
<b>Otrzymane zabezpieczenia</b>		
gwarancja bankowa dobrego wykonania	3 617	1 547
gwarancje wekslowe zabezpieczające warunki umowy	77	77
<b>Razem otrzymane zabezpieczenia</b>	<b>3 694</b>	<b>1 624</b>

Otrzymane zabezpieczenia dotyczą wyłącznie Emitenta.  
Należności warunkowe od PERN opisano w punkcie 18.

**14. Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej od początku roku, łącznie z połączeniem jednostek gospodarczych, przejęciem lub sprzedażą jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych, restrukturyzacją i zaniechaniem działalności**

W okresie dwunastu miesięcy 2015 roku spółka zależna Elektromontaż Kraków S.A. dokonała skupu 1 050 szt. akcji własnych w celu umorzenia za łączną kwotę 24 tys. zł. W wyniku skupu akcji własnych w celu umorzenia przez spółkę Elektromontaż Kraków S.A. nastąpiła zmiana struktury udziału. Udział Jednostki Dominującej zwiększył się o 0,3% punktów procentowych. Według stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku udział Jednostki Dominującej w kapitale zakładowym i prawie głosów spółki Elektromontaż Kraków wynosi 77,6%.

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

Zarząd Spółki Prochem S.A. nie publikował prognoz wyników finansowych spółki ani Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na 2015 r.

**16. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu**

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

wyszczególnienie	ilość posiadanych akcji (w szt.)	% głosów w ogólnej liczbie głosów	% udział w kapitale zakładowym
1. POROZUMIENIE PHC, w tym:	1 179 483	30,30	30,28
Steven Tappan	510 000	13,09	13,09
2. Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień“	387 521	9,95	9,95
3. Legg Mason Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A., w tym:	560 549	14,39	14,39
- Legg Mason Parasol Fundusz Inwestycyjny Otwarty „Legg Mason Parasol FIO”	284 054	7,29	7,29
4. (QUERCUS Parosolowy SFIO, QUERCUS Absolute Return FIZ oraz QUERCUS Absolutnego Zwrotu FIZ) zarządzane przez Quercus Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A., razem: w tym:	394 963	10,14	10,14
- QUERCUS Parosolowy SFIO	194 944	5,00	5,00

W okresie od przekazania raportu rocznego za 2014 rok Grupa powzięła następujące informacje o zmianie w stanie posiadanych akcji:

- w dniu 22 października 2015 roku fundusz Inwestycyjny QUERCUS Parosolowy SFIO zwiększył samodzielnie udział w ogólnej liczbie głosów w spółce Prochem S.A. oraz przekroczył próg 5% ogólnej liczby głosów w spółce Prochem S.A. Przed zmianą Fundusz posiadał 190.644 akcji Emitenta, co stanowiło 4,895% kapitału zakładowego oraz posiadał 190.644 głosy z tych akcji. Co stanowiło 4,893% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu. Na dzień 22 października 2015 r. Fundusz posiadał 194.944 akcje spółki Prochem S.A., co stanowiło 5,005% kapitału zakładowego Spółki. Posiadane akcje dawały 194.944 głosy na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowiło 5,003% ogólnej liczby Głosów na Walnym Zgromadzeniu.

- w dniu 22 grudnia 2015 roku QUERCUS Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. – QUERCUS parosolowy SFIO, QUERCUS Absolutne Return FIZ oraz QUERCUS Absolutnego Zwrotu FIZ – zwiększyło (przez Fundusze wspólne) udział w ogólnej liczbie głosów w spółce Prochem S.A. oraz przekroczyło próg 10% ogólnej liczby głosów w spółce Prochem S.A. Przed zmianą Fundusze łącznie posiadały 389 463 akcji Spółki, co stanowiło 9,999% kapitału zakładowego oraz posiadały 389 463 głosy z tych akcji, co stanowiło 9,999% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Na dzień transakcji Fundusze łącznie posiadają 394 963 akcji Spółki, co stanowi 10,14% kapitału zakładowego 10,14% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.

**Zmiana praw z papierów wartościowych emitenta**

W dniu 24 września 2015 roku na podstawie paragrafu 10 Statutu spółki Prochem S.A., Uchwały nr 22/132/94 Rady GPW w Warszawie z dnia 30.05.1994 r., Uchwały nr 636/15 Zarządu KDPW z dnia 23 września 2015 r. oraz Uchwały Nr 955/2015 Zarządu GPW w Warszawie z dnia 18 września 2015 r. przeprowadzono konwersję akcji imiennych na okaziciela. Data konwersji, asymilacji oraz wprowadzenia do obrotu giełdowego na rynku podstawowym w trybie zwykłym - 28 września 2015 r.



Po zmianie:

- wartość kapitału zakładowego Spółki wynosi 3,895.000 zł i nie zmieniła się,
- ogólna liczba głosów ze wszystkich akcji Emitenta na Walnym Zgromadzeniu wynosić będzie 3.896.160, zmniejszyła się o 500 głosów.

Struktura akcji po zmianie:

- 3.886.854 akcji na okaziciela,
- 7.566 akcji imiennych uprzywilejowanych,
- 580 akcji imiennych uprzywilejowanych.

#### **17. 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 raportu kwartalnego 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 – 115.186 szt.;
- Marek Garliński – 86.900 szt.;
- Steven Tappan – 510.000 szt.

Wartość nominalna 1 sztuki akcji wynosi 1 złoty.

W spółkach powiązanych osoby zarządzające i nadzorujące nie posiadają akcji i udziałów.

W okresie od przekazania raportu rocznego za 2014 rok członek Rady Nadzorczej pan Marek Garliński nabył 500 szt. akcji.

#### **18. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej z uwzględnieniem informacji w zakresie:**

- a) postępowania dotyczącego zobowiązań albo wierzytelności emitenta lub jednostki od niego zależnej, którego wartość stanowi co najmniej 10 % kapitałów własnych emitenta, z określeniem: przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta,
- b) dwu lub więcej postępowań dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności, których łączna wartość stanowi odpowiednio co najmniej 10 % kapitałów własnych emitenta, z określeniem łącznej wartości postępowań odrębnie w grupie zobowiązań oraz wierzytelności wraz ze stanowiskiem emitenta w tej sprawie oraz, w odniesieniu do największych postępowań w grupie zobowiązań i grupie wierzytelności - ze wskazaniem ich przedmiotu, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania oraz stron wszczętego postępowania.

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

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

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

Dnia 12 sierpnia 2010 roku odbyła się rozprawa przed Sądem Okręgowym w Warszawie, na której Sąd zdecydował o powołaniu biegłego – Politechniki Warszawskiej – Wydział Inżynierii Lądowej, który zgodnie z zaleceniami Sądu Apelacyjnego ostatecznie rozliczył 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. Termin kolejnej rozprawy wyznaczony zostanie po uzupełnieniu opinii przez biegłych.

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.



Wyżej wymieniony wyrok jest wyrokiem pierwszej instancji, od którego stronom przysługuje prawo wniesienia apelacji.

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

Grupa prezentuje na 31 grudnia 2015 roku należności od PERN S.A. z tytułu zatrzymanych w trakcie realizacji kontraktu kaucji gwarancyjnych o wartości 17 364 tys. zł, które są przedmiotem ostatecznego rozliczenia kontraktu i toczącego się postępowania. Należności te nie zostały objęte odpisem aktualizującym. Pozostała kwota roszczenia Prochem S.A. w wysokości 22 728 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 Emitenta.

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

**19. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe:**

- a) przedmiocie transakcji,
- b) powiązaniach emitenta lub jednostki od niego zależnej z podmiotem będącym stroną transakcji,
- c) istotnych warunkach transakcji, ze szczególnym uwzględnieniem warunków finansowych oraz wskazaniem określonych przez strony specyficznych warunków, charakterystycznych dla tej umowy, w szczególności odbiegających od warunków powszechnie stosowanych dla danego typu umów.

W okresie czterech kwartałów 2015 roku transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe nie wystąpiły.

W tym okresie Emitent udzielił spółce zależnej pożyczki w kwocie 120 tys. zł, z terminem zwrotu do 31 grudnia 2015 roku. Oprocentowanie ustalono na poziomie 3% rocznie.

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

W okresie sprawozdawczym jednostka współkontrolowana Irydion Sp. z o.o. w dniu 20 kwietnia 2015 roku podpisała umowę kredytu budowlano-hipotecznego do kwoty 43 469 tys. zł na realizację projektu deweloperskiego (budowa biurowca) pod nazwą Astrum Biznes Park w Warszawie. Oprocentowanie kredytu ustalono następująco: w Fazie Deweloperskiej (okres przeznaczony na realizację projektu) według zmiennej stopy procentowej WIBOR 3M plus marża, w Fazie Inwestycyjnej (po konwersji kredytu) EURIBOR 3M plus marża. Termin spłaty kredytu ustalono na dzień 22 września 2031 roku. Uruchomienie kredytu nastąpi po ustanowieniu zabezpieczeń. Ustanowione zabezpieczenia kredytu to: ustanowienie hipoteki umownej, przelew praw z polisy ubezpieczeniowej projektu, przelew wierzytelności z tytułu umów najmu, ustanowienie przez Udziałowców zastawu rejestrowego na wszystkich udziałach w kapitale zakładowym.

Spółka Prochem S.A. udzieliła poręczenia, jednostce współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. tytułem wyżej wymienionej umowy kredytu, do kwoty 21 735 tys. zł (tj. 50% wartości kredytu). Poręczenie zostało ustalone do dnia 20 września 2016 roku.

W dniu 20 kwietnia 2015 roku spółka Prochem S.A. zawarła umowę zastawu rejestrowego na 4 500 udziałach, o wartości nominalnej 1 000 zł każdy, o łącznej wartości nominalnej 4 500 tys. zł. Udziały te stanowią 50% kapitału zakładowego jednostki współkontrolowanej i dają prawo do 4 500 głosów na

zgromadzeniu wspólników spółki. Zastaw rejestrowy na udziałach stanowić ma zabezpieczenie wskazanego wyżej kredytu.

**21. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta.**

Niski poziom zadłużenia oraz wysoka płynność finansowa pozwalają Spółkom z Grupy Kapitałowej na bieżącą i terminową obsługę zobowiązań co powoduje, że są one wiarygodnym partnerem w obrocie gospodarczym.

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

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

**23. Instrumenty finansowe i zarządzanie ryzykiem finansowym**

*Aktywa finansowe*

(dane w tys. zł)	Jednostkowe sprawozdanie finansowe		Skonsolidowane sprawozdanie finansowe	
	Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 31.12.2014 r.	Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 31.12.2014 r.
<b>Klasy instrumentów finansowych</b>				
Należności z tytułu dostaw i usług	65 535	59 334	82 358	65 665
Środki pieniężne	16 769	2 962	23 596	6 606
Udzielone pożyczki	37 369	44 377	18 227	17 777
Inne aktywa finansowe – zdyskontowana kaucja stanowiąca zabezpieczenie udzielonej przez bank gwarancji zwrotu zaliczki	2 526	7 041	2 526	7 041
<b>Razem</b>	<b>122 199</b>	<b>113 714</b>	<b>126 707</b>	<b>97 089</b>

*Zobowiązania finansowe*

stan na 30 września 2015 r.

(dane w tys. zł)	Jednostkowe sprawozdanie finansowe			Skonsolidowane sprawozdanie finansowe		
	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania wyłączone z MSR 39 finansowe	Razem	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania wyłączone z MSR 39 finansowe	Razem
<b>Klasy instrumentów finansowych</b>						
Kredyty	9 024	-	9 024	11 772	-	11 772
Pożyczki otrzymane	950	-	950	-	-	-
Leasing finansowy	-	-	-	-	387	387
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	47 236	-	47 236	51 507	-	51 507
<b>Razem</b>	<b>57 210</b>	<b>-</b>	<b>57 210</b>	<b>63 279</b>	<b>387</b>	<b>63 666</b>

stan na 31 grudnia 2014 r.

(dane w tys. zł)	Jednostkowe sprawozdanie finansowe			Skonsolidowane sprawozdanie finansowe		
	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania wyłączone z MSR 39finansowe	Razem	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania wyłączone z MSR 39finansowe	Razem
<b>Klasy instrumentów finansowych</b>						
Kredyty	9 448	-	9 448	14 050	-	14 050
Pożyczki otrzymane	957	-	957	60	-	60
Leasing finansowy	-	-	-	-	590	590
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	25 416	-	25 416	31 229	-	31 229
<b>Razem</b>	<b>35 821</b>	<b>-</b>	<b>35 821</b>	<b>45 339</b>	<b>590</b>	<b>45 929</b>

**Odписy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych w podziale na kategorie i klasy instrumentów finansowych**

(dane w tys. zł)	Jednostkowe sprawozdanie finansowe		Skonsolidowane sprawozdanie finansowe	
	Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 31.12.2014 r.	Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 31.12.2014 r.
Należności z tytułu dostaw i usług	(6 029)	(5 515)	(7 482)	(6 943)
Pozostałe aktywa finansowe	(207)	(207)	-	-
<b>Razem</b>	<b>(6 236)</b>	<b>(5 722)</b>	<b>(7 482)</b>	<b>(6 943)</b>

#### **Ryzyko płynności związane ze sporem sądowym z PERN S.A.**

Wobec znacznego wydłużenia rozpoczętego w 2006 roku postępowania sądowego w sporze z PERN S.A., prowadzonego aktualnie przed Sądem Okręgowym w Warszawie w sprawie rozliczenia przerwanej w dniu 10 listopada 2005 roku kontraktu na Generalną Realizację Inwestycji dla zadania inwestycyjnego pod nazwą „Rurociąg w relacji ST-1 Adamowo-Baza Surowcowa Plebanka”, istnieje ryzyko konieczności wywiązania się przez Prochem S.A. z zobowiązań dotyczących zatrzymanych wykonawcom robót kaucji gwarancyjnych, które na dzień bilansowy wynoszą 2 928 tys. zł, przed odzyskaniem kaucji zatrzymanych przez PERN S.A. Należności z tytułu kaucji spółki PROCHEM S.A. od PERN S.A. na dzień 31 grudnia 2015 roku wynoszą 17 364 tys. zł. Szczegółowy opis sporu przedstawiono w punkcie 17.

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

Grupa Kapitałowa zrealizowała w okresie dwunastu miesięcy 2015 roku przychody ze sprzedaży w wysokości 264 838 tys. zł, w tym 115 654 tys. zł (43,7%) dotyczyło Klienta białoruskiego. W związku z powyższym Grupa wykazała w sprawozdaniu z sytuacji finansowej następujące instrumenty finansowe dotyczące powyższego Klienta.

Klasy instrumentów finansowych	Stan na 31 grudnia 2015 r.	% udział w sumie aktywów razem
<b>Aktywa finansowe</b>		
Należności z tytułu dostaw i usług	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>11 961</b>	<b>5,6</b>
<b>Zobowiązania finansowe</b>		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	20 389	9,5
<b>Razem zobowiązania finansowe</b>	<b>20 389</b>	<b>9,5</b>

## 24. Sprawozdawczość według segmentów branżowych i geograficznych

Segment operacyjny jest częścią składową jednostki:

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

Przychody segmentu są przychodami ze sprzedaży zewnętrznym klientom.

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

Wynik segmentu jest ustalany na poziomie wyniku operacyjnego.

Działalność spółek Grupy Kapitałowej oraz Emitenta dla potrzeb zarządzania została podzielona na jedenaście podstawowych działów operacyjnych, takie jak: realizację (generalne wykonawstwo), usługi projektowe i inne usługi inżynierskie (nadzory wraz z usługą inżyniera projektu), wynajmem sprzętu budowlanego oraz pozostałą działalnością, do której zaliczamy między innymi przychody z podnajmu, sprzedaż usług ksero i inne.

Do aktywów segmentu zaliczono wszystkie aktywa wykorzystywane przez segment, na które składają się głównie należności, zapasy i rzeczowe aktywa trwałe po odjęciu wartości rezerw i odpisów.

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

Za cztery kwartały 2015 roku przychody z działalności osiągnięte, przez Jednostkę Dominującą, poza granicami Polski (Eksport) i ujęte w skonsolidowanym rachunku zysków wyniosły 115 654 tys. złotych, co stanowi 43,7% przychodów ze sprzedaży wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat.

W analogicznym okresie roku poprzedniego przychody te wyniosły 60 259 tys. zł, co stanowiło 34,2% przychodów ze sprzedaży.

Informacje dotyczące głównych klientów Grupy, których udział w przychodach ze sprzedaży ujętych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat za cztery kwartały 2015 roku, przekroczył 10% łącznych przychodów ze sprzedaży:

- Klient białoruski – przychody w kwocie 115 654 tys. zł, co stanowi 43,7% udziału w łącznych przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo” i „Usługi projektowe i inne usługi inżynierskie”;
- Irydion Sp. z o.o. spółka spółkontrolowana – przychody w kwocie 28 775 tys. zł, co stanowi 10,9% udziału w łącznych przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo” i „Usługi projektowe i inne usługi inżynierskie”;
- Producent oleju rzepakowego na cele techniczne – przychody w kwocie 33 087 tys. zł, co stanowi 12,5% udziału w łącznych przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo” i „Usługi projektowe i inne usługi inżynierskie”;

Aktywa Przedstawicielstwa na Białorusi na dzień 31 grudnia 2015 roku nie przekraczają 10% sumy bilansowej wykazanej w jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

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

Segmenty operacyjne – Prochem S.A. za cztery kwartały 2015 r. – przychody i wyniki segmentów

Okres bieżący od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku

	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Działalność handlowa	Pozostałe	Pozycje nie przypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	184 573	28 216	1 907	3 323	1 352	-	219 371
<b>Przychody segmentu ogółem</b>	<b>184 573</b>	<b>28 216</b>	<b>1 907</b>	<b>3 323</b>	<b>1 352</b>	<b>-</b>	<b>219 371</b>
<b>Wynik</b>							
<b>Zysk (strata) segmentu</b>	<b>10 270</b>	<b>-3 240</b>	<b>271</b>	<b>64</b>	<b>-222</b>	<b>-</b>	<b>7 143</b>
Przychody finansowe	-	-	-	-	-	2 194	2 194
Koszty finansowe	-	-	-	-	-	-1 156	-1 156
<b>Przychody finansowe netto</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 038</b>	<b>1 038</b>
Zysk na pozostałej działalności operacyjnej	-	-	-	-	-	185	185
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8 366</b>	<b>8 366</b>
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	2 063	2 063
<b>Zysk netto za bieżący okres</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6 303</b>	<b>6 303</b>
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	60 774	6 219	474	-	595	-	68 062
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)	-	-	-	-	-	88 563	88 563
<b>Aktywa ogółem</b>	<b>60 774</b>	<b>6 219</b>	<b>474</b>	<b>-</b>	<b>595</b>	<b>88 563</b>	<b>156 625</b>
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	40	425	92	-	335	-	892
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	-	-	123	123

Okres porównawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku

	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Pozostałe	Pozycje nie przypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów	89 582	33 382	4 013	1 357	-	128 334
<b>Przychody segmentu ogółem</b>	<b>89 582</b>	<b>33 382</b>	<b>4 013</b>	<b>1 357</b>	<b>-</b>	<b>128 334</b>
<b>Wynik</b>						
<b>Zysk (strata) segmentu</b>	<b>8 334</b>	<b>-1 449</b>	<b>1 417</b>	<b>-476</b>	<b>-</b>	<b>7 826</b>
Przychody finansowe	-	-	-	-	1 060	1 060
Koszty finansowe	-	-	-	-	-2 218	-2 218
<b>Przychody finansowe netto</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-1 158</b>	<b>-1 158</b>
Zysk na pozostałej działalności operacyjnej	-	-	-	-	-336	-336
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6 333</b>	<b>6 333</b>
Podatek dochodowy	-	-	-	-	1 324	1 324
<b>Zysk za bieżący okres</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5 009</b>	<b>5 009</b>
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	61 053	1 697	618	898	-	64 266
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)	-	-	-	-	75 417	75 417
<b>Aktywa ogółem</b>	<b>61 053</b>	<b>1 697</b>	<b>618</b>	<b>898</b>	<b>75 417</b>	<b>139 683</b>
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	43	5	122	-	565	735
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	-	91	91

## Segmenty operacyjne – Grupa Kapitałowa Prochem S.A. za cztery kwartały 2015 roku – przychody i wyniki segmentów

## Okres bieżący od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku

	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	186 987	32 303	1 907	25 446	4 938	2 069	1 067	8 644	177	1 300	-	264 838
<b>Przychody segmentu ogółem</b>	<b>186 987</b>	<b>32 303</b>	<b>1 907</b>	<b>25 446</b>	<b>4 938</b>	<b>2 069</b>	<b>1 067</b>	<b>8 644</b>	<b>177</b>	<b>1 300</b>	<b>-</b>	<b>264 838</b>
<b>Wynik</b>												
<b>Zysk (strata) segmentu</b>	<b>10 323</b>	<b>-2 869</b>	<b>272</b>	<b>-1 011</b>	<b>1 149</b>	<b>193</b>	<b>16</b>	<b>291</b>	<b>-</b>	<b>-464</b>	<b>-</b>	<b>7 900</b>
Przychody finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 278	1 278
Koszty finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1 550	-1 550
<b>Przychody finansowe netto</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-272</b>	<b>-272</b>
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	851	851
<b>Zysk z pozostałej działalności operacyjnej</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-331</b>	<b>-331</b>
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8 148</b>	<b>8 148</b>
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 483	2 483
<b>Zysk netto za bieżący okres</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5 637</b>	<b>5 637</b>
Strata netto przypisana kapitałowi niekontrolującemu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-294	-294
<b>Zysk netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5 959</b>	<b>5 959</b>
<b>Aktywa</b>												
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	61 125	10 096	474	5 432	17 470	-	780	1 828	-	381	-	97 586
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	116 673	116 673
<b>Aktywa ogółem</b>	<b>61 125</b>	<b>10 096</b>	<b>474</b>	<b>5 432</b>	<b>17 470</b>	<b>-</b>	<b>780</b>	<b>1 828</b>	<b>-</b>	<b>381</b>	<b>116 673</b>	<b>214 259</b>
<b>Pozostałe informacje dotyczące segmentu</b>												
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	104	498	92	365	680	50	86	45	-	340	36	2 296
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	6	-	13	-	-	-	2	-	-	123	144

**Okres bieżący od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku**

	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	91 044	37 462	4 016	20 154	4 928	5 445	1 577	9 678	418	1 326	-	176 048
<b>Przychody segmentu ogółem</b>	<b>91 044</b>	<b>37 462</b>	<b>4 016</b>	<b>20 154</b>	<b>4 928</b>	<b>5 445</b>	<b>1 577</b>	<b>9 678</b>	<b>418</b>	<b>1 326</b>	<b>-</b>	<b>176 048</b>
<b>Wynik</b>												
<b>Zysk (strata) segmentu</b>	<b>8 378</b>	<b>-1 348</b>	<b>1 417</b>	<b>-1 495</b>	<b>933</b>	<b>164</b>	<b>-732</b>	<b>139</b>	<b>-</b>	<b>-775</b>	<b>-</b>	<b>6 681</b>
Przychody finansowe										582	582	499
Koszty finansowe											-2 657	-2 657
<b>Przychody finansowe netto</b>										<b>-2 075</b>	<b>-2 075</b>	<b>-1 280</b>
Udział w zyskach jednostek wycenianych metodą praw własności											1 166	1 166
Zysk z pozostałej działalności operacyjnej											-809	-809
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>											<b>4 963</b>	<b>4 963</b>
Podatek dochodowy											1 685	1 685
<b>Zysk netto za bieżący okres</b>											<b>3 278</b>	<b>3 278</b>
Strata netto przypisana kapitałowi niekontrolującemu											-473	-473
<b>Zysk netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej</b>											<b>3 751</b>	<b>3 751</b>
<b>Aktywa</b>												
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	58 032	4 879	618	5 621	17 716	3 152	904	1 599	-	634	-	93 155
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)											109 182	109 182
<b>Aktywa ogółem</b>	<b>58 032</b>	<b>4 879</b>	<b>618</b>	<b>5 621</b>	<b>17 716</b>	<b>3 152</b>	<b>904</b>	<b>1 599</b>	<b>-</b>	<b>634</b>	<b>109 182</b>	<b>202 337</b>
<b>Pozostałe informacje dotyczące segmentu</b>												
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	108	88	122	318	651	123	84	44	-	-	618	2 156
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	73	-	9	-	2	3	2	-	-	91	180



## GRUPA KAPITAŁOWA PROCHEM S.A.

### Informacje dotyczące obszarów geograficznych

Podział geograficzny przychodów ze sprzedaży Grupy Prochem S.A. wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat został zaprezentowany według kraju siedziby zlecniodawcy.

	01.01-31.12.2015	01.01.-31.12.2014
Polska	149 184	106 088
Białoruś	115 654	60 259
Pozostałe kraje	-	23
<b>Razem przychody ze sprzedaży</b>	<b>264 838</b>	<b>166 370</b>

Podział geograficzny rzeczowych aktywów trwałych Grupy Kapitałowej Prochem S.A.

	01.01-31.12.2015	01.01.-31.12.2014
Polska	36 121	58 143
Białoruś	161	245
<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>36 282</b>	<b>58 388</b>

### 25. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

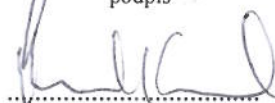
Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 29 lutego 2016 roku.

#### Podpisy Zarządu:

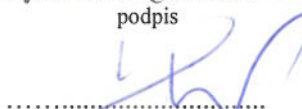
29.02.2016 r. Jarosław Stępniewski Prezes Zarządu  
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja

  
.....  
podpis

29.02.2016 r. Marek Kiersznicki Wiceprezes Zarządu  
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja

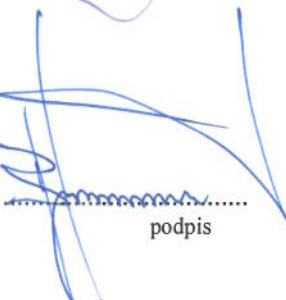
  
.....  
podpis

29.02.2016 r. Krzysztof Marczak Wiceprezes Zarządu  
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja

  
.....  
podpis

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

29.02.2016 r. Barbara Auguścińska-Sawicka Główny Księgowy  
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja

  
.....  
podpis