

**GRUPA KAPITAŁOWA**  
w której jednostką dominującą jest  
**PROCHEM**  
Spółka Akcyjna  
ul. Łopuszańska 95  
02-457 Warszawa

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

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

### Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Prochem S.A. (dalej „Grupa”), której jednostką dominującą jest Prochem S.A. (dalej „Spółka”) z siedzibą w Warszawie przy ul. Łopuszańskiej 95, na które składają się:

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

Kierownik jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie i przedstawienie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa* ogłoszonego w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

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

### Zakres przeglądu

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do postanowień Krajowego Standardu Rewizji Finansowej 2410 *Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego*

rewidenta jednostki w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przegładu 2410, przyjętego uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 roku z późniejszymi zmianami.

Przegład śródrocznych sprawozdań finansowych polega na kierowaniu zapytań, przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowe, oraz przeprowadzaniu procedur analitycznych i innych procedur przegładu.

Przegład ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzone zgodnie z Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej i Międzynarodowymi Standardami Rewizji Finansowej. Na skutek tego przegład nie pozwala nam na uzyskanie pewności, że wszystkie istotne kwestie, które zostałyby zidentyfikowane podczas badania, zostały ujawnione. W związku z tym nie wyrażamy opinii z badania o załączonym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

#### *Wniosek*

Na podstawie przeprowadzonego przez nas przegładu stwierdzamy, że nie zauważyliśmy niczego, co kazałoby nam sądzić, że załączone śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie przekazuje, we wszystkich istotnych aspektach, rzetelnego i jasnego obrazu sytuacji finansowej Grupy na dzień 30 czerwca 2017 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2017 roku zgodnie z MSR 34.

#### *Objaśnienia uzupełniające raport*

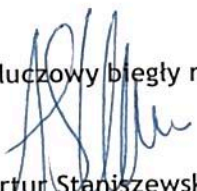
Nie zgłaszając zastrzeżeń pragniemy zwrócić uwagę na kwestie przedstawione w notach objaśniających nr 7 i 28 do załączonego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Grupa Kapitałowa Prochem S.A. ujęła należności od PERN S.A. z tytułu kaucji gwarancyjnych o wartości księgowej równej 17.364 tys. zł, które są przedmiotem sądowego sporu dotyczącego rozliczenia kontraktu na budowę „Rurociągu w relacji ST-1 Adamowo-Baza Surowca Plebanka”. Ostateczny rezultat tego sporu nie jest znany.

Warszawa, dnia 31 sierpnia 2017 roku

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

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 3355

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający przegład:

  
Artur Staniszewski  
Biegły Rewident  
nr ewid. 9841

Działający w imieniu BDO Sp. z o.o.:

  
dr André Helin  
Prezes Zarządu  
Biegły Rewident nr ewid. 90004