

RAPORT ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2016 ROKU

Zawierający:

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

oraz

- Wybrane dane finansowe
- Oświadczenia Zarządu
- Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za pierwsze półrocze 2016 roku.

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 pierwsze półrocze 2016 roku - 4,3805 zł/EUR
- za pierwsze półrocze 2015 roku - 4,1341 zł/EUR

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

- 4,4255 zł/EUR na 30 czerwca 2016 roku
- 4,2615 zł/EUR na 31 grudnia 2015 roku

Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 30 czerwca		Okres sprawozdawczy zakończony 30 czerwca	
	2016 rok	2015 rok	2016 rok	2015 rok
	w tys. zł		w tys. EUR	
Skonsolidowany rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	79 728	84 314	18 201	20 395
Zysk brutto ze sprzedaży	-14 728	10 560	-3 362	2 554
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-21 852	2 602	-4 988	629
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-23 991	2 610	-5 477	631
Zysk (strata) netto przypadający:	-21 823	972	-4 982	235
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-21 869	953	-4 992	231
Udziałom niekontrolującym	46	19	11	5
Zysk/(Strata) na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w PLN/EUR)- przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	-5,61	0,24	-1,28	0,06
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-16 812	-5 085	-3 838	-1 230
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	4 158	16 156	949	3 908
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	2 277	-1 425	520	-345
Przepływy pieniężne netto, razem	-10 377	9 646	-2 369	2 333
Wyszczególnienie				
	Stan na dzień		Stan na dzień	
	30 czerwca 2016r.	31 grudnia 2015r.	30 czerwca 2016r.	31 grudnia 2015 r.
	w tys. zł		w tys. EUR	
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Aktywa razem	183 081	214 436	41 370	50 319
Aktywa trwałe, razem	82 908	81 783	18 734	19 191
Aktywa obrotowe, razem	100 173	132 653	22 635	31 128
Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	89 882	116 357	20 310	27 304
Udziały niekontrolujące	6 417	8 738	1 450	2 050
Kapitał własny, ogółem	96 299	125 095	21 760	29 355
Zobowiązania długoterminowe, razem	4 475	5 153	1 011	1 209
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	82 307	84 188	18 598	19 755
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)- przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej	23,08	29,87	5,21	7,01
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	3 895 000	3 895 000	3 895 000	3 895 000

Oświadczenie Zarządu

Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Zgodnie z wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa nie będącego państwem członkowskim (Dz. U. Nr 33, poz. 259, z późn. zm.), Zarząd Prochem S.A. oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy:

- śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za pierwsze półrocze 2016 roku i dane porównywalne zostało 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;
- sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za pierwsze półrocze 2016 roku zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji finansowej Grupy, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Oświadczenie Zarządu w sprawie podmiotu uprawnionego do przeglądu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Zarząd Prochem S.A. oświadcza, że KPMG Audyt Sp. z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k., podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz, że podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący przeglądu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Prochem S.A. spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa.

Wiceprezes Zarządu
Krzysztof Marczak

Wiceprezes Zarządu
Marek Kiersznicki

Prezes Zarządu
Jarosław Stępniewski

Warszawa, dnia 31 sierpnia 2016 roku

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

**sporządzone na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony
30 czerwca 2016 roku**

Spis treści

	Nr strony
1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	5
2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat	6
3. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	6
4. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	7
5. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	8
6. Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 r.	10

www.prochem.com.pl

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

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

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

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

A k t y w a	Nr noty	Stan na 30 czerwca 2016 r. (po przeglądzie)	Stan na 31 grudnia 2015 r. (badane)
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	1	23 747	23 814
Wartości niematerialne		434	508
Nieruchomości inwestycyjne	2	11 960	11 960
Akcje i udziały		830	830
Akcje i udziały wyceniane metodą praw własności	3	22 733	24 000
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	5 062	2 716
Pozostałe aktywa finansowe	5	18 142	17 955
Aktywa trwałe, razem		82 908	81 783
Aktywa obrotowe			
Zapasy	6	3 904	7 071
Należności handlowe oraz pozostałe należności	7	68 119	83 991
Pozostałe aktywa finansowe	8	459	2 799
Pozostałe aktywa	9	14 473	15 197
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		13 218	23 595
Aktywa obrotowe, razem		100 173	132 653
Aktywa razem		183 081	214 436
P a s y w a			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	10	3 895	3 895
Kapitał z aktualizacji wyceny		12 161	11 584
Zyski zatrzymane		73 826	100 878
Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej		89 882	116 357
Udziały niekontrolujące		6 417	8 738
Kapitał własny ogółem		96 299	125 095
Zobowiązania długoterminowe			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	2 236	2 883
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych		1 839	1 854
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		400	416
Zobowiązania długoterminowe, razem		4 475	5 153
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty bankowe	11	14 771	11 772
Zobowiązania handlowe	12	46 178	51 451
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		60	1 447
Pozostałe zobowiązania	14	12 136	8 142
Przychody przyszłych okresów	13	9 162	11 376
Zobowiązania krótkoterminowe, razem		82 307	84 188
Zobowiązania razem		86 782	89 341
Pasywa razem		183 081	214 436

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000
Wartość księgowa na 1 akcję (w zł)-przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej	23,08	29,87

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

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

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

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

	Nr noty	Okres zakończony 30 czerwca 2016 r. (po przeglądzie)	Okres zakończony 30 czerwca 2015 r. (po przeglądzie)
Przychody ze sprzedaży, w tym:		79 728	84 314
Przychody ze sprzedaży usług	15	76 216	82 164
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		3 512	2 150
Koszt własny sprzedaży, w tym :		-94 456	-73 754
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	16	-91 306	-70 732
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-3 150	-3 522
Zysk/(Strata) brutto ze sprzedaży		-14 728	10 560
Koszty ogólnego zarządu	16	-7 249	-7 217
Pozostałe przychody operacyjne	17	222	325
Pozostałe koszty operacyjne	18	-97	-1 066
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej		-21 852	2 602
Przychody finansowe	19	441	1 028
Zysk ze zbycia udziałów w jednostkach podporządkowanych		-	190
Koszty finansowe	20	-1 313	-932
Udział w zyskach jednostek wycenianych metodą praw własności		-1 267	-278
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem		-23 991	2 610
Podatek dochodowy		-2 168	1 638
- część bieżąca		826	1 680
- część odroczone		-2 994	-42
Zysk/(Strata) netto		-21 823	972

Zysk/(Strata) netto przypadający :

Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-21 869	953
Udziałom niekontrolującym	46	19
Zysk/(Strata) na jedną akcję zwykłą/ rozwodniony (w zł/ gr na jedną akcję) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej	-5,61	0,24

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

Zysk/(Strata) netto	-21 823	972
Inne całkowite dochody (netto):	4	-232
<i>Inne całkowite dochody, które zostaną przekwalifikowane na zyski i straty:</i>	4	-232
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki działającej za granicą	4	-232
Całkowite dochody ogółem	-21 819	740

Całkowity dochód ogółem przypadający :

Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-21 865	721
Udziałom niekontrolującym	46	19
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000
Całkowity dochód na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej	-5,61	0,19

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 niesprawującym kontroli	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.						
Stan na początek okresu (badane)	3 895	11 584	100 878	116 357	8 738	125 095
Zysk/(Strata) netto danego okresu	-	-	-21 869	-21 869	46	-21 823
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	4	-	4	-	4
Całkowite dochody ogółem	-	4	-21 869	-21 865	46	-21 819
Wypłata dywidendy	-	-	-6 193	-6 193	-143	-6 336
Odkup akcji własnych w celu umorzenia (Elektromontaż) - zmiana struktury udziału	-	271	527	798	-1 061	-263
Nabycie akcji w spółce Elektromontaż Kraków S.A. od udziałowca niesprawującego kontroli	-	305	475	780	-1 150	-370
Inne przemieszczenia	-	-3	8	5	-13	-8
Stan na koniec okresu (po przeglądzie)	3 895	12 161	73 826	89 882	6 417	96 299

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny przypisany udziałom niesprawującym kontroli	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2015 r. do 30 czerwca 2015 r.						
Stan na początek okresu (badane)	3 895	11 973	97 568	113 436	9 243	122 679
Zysk netto danego okresu	-	-	953	953	19	972
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-232	-	-232	-	-232
Całkowite dochody ogółem	-	-232	953	721	19	740
<i>Transakcje z udziałowcami</i>						
Wypłata dywidendy	-	-	-1 363	-1 363	-11	-1 374
Odkup akcji własnych w celu umorzenia (Elektromontaż)- zmiana struktury udziału	-	11	19	30	-39	-9
Inne przemieszczenia (m.in. sprzedaż spółki zależnej Prochem Serwis)	-	-6	185	179	-112	67
Stan na koniec okresu (po przeglądzie)	3 895	11 746	97 362	113 003	9 100	122 103

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 czerwca 2016 r. (po przeglądzie)	Okres zakończony 30 czerwca 2015 r. (po przeglądzie)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk/(Strata) brutto		-23 991	2 610
Korekty razem		9 368	-6 989
Udział w zysku jednostek wycenianych metodą praw własności		1 267	278
Amortyzacja		1 204	1 204
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		80	157
Zysk ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych		31	-8
Strata z inwestycji		-	-124
Zmiana stanu rezerw		-317	-478
Zmiana stanu zapasów	6	3 167	-2 997
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	21	11 308	-7 029
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	21	-7 500	3 070
Inne korekty (w tym zmiana stanu przychodów przyszłych okresów)		128	-1 062
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej		-14 623	-4 379
Zapłacony podatek dochodowy		-2 189	-706
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		-16 812	-5 085
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Wpływy		5 369	16 963
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		5 292	3
Zbycie nieruchomości		-	16 378
Z aktywów finansowych, w tym:		77	582
a) w jednostkach zależnych – zbycie aktywów finansowych		-	566
b) w pozostałych jednostkach		77	16
- spłata pożyczki razem z odsetkami		77	-
- inne wpływy		-	16
Wydatki		-1 211	-807
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-1 165	-507
Na aktywa finansowe, w tym:		-46	-300
a) w jednostkach zależnych nabycie aktywów finansowych		-3	-
b) w pozostałych jednostkach:		-43	-300
- udzielone pożyczki		-	-300
- inne wydatki		-43	-
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej		4 158	16 156
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Wpływy		3 106	3 018
Kredyty bankowe		3 106	3 000
Inne wpływy finansowe		-	18
Wydatki		-829	-4 443
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		-405	-20
Spłaty kredytów bankowych		-112	-3 975
Spłata otrzymanych pożyczek		-	60
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-22	-41
Odsetki		-274	-347

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

Inne wydatki	-16	-
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	2 277	-1 425
Przepływy pieniężne netto, razem	-10 377	9 646
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	23 595	6 606
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	13 218	16 252

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

Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Utworzenie Jednostki Dominującej i podstawowy przedmiot jej działalności

Spółka Prochem S.A. (zwana dalej „Prochem”, „Spółka”, „Emitent”, „Jednostka Dominująca”) z siedzibą w Warszawie, ul. Łopuszańska 95. Spółka jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego (KRS) prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem 0000019753. Podstawową działalność Spółki według klasyfikacji PKD 2007 określa symbol 7112Z - działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne. Według klasyfikacji GPW w Warszawie spółka zaliczana jest do sektora budownictwa. Spółka Prochem S.A. jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej i sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Spółka Prochem S.A. powstała w wyniku przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego pod nazwą Przedsiębiorstwa Projektowania i Realizacji Inwestycji Przemysłu Chemicznego „Prochem”. Akt notarialny oraz statut zostały podpisane 1 października 1991 roku. Czas trwania działalności Spółki jest nieoznaczony.

W 2013 roku Spółka rozpoczęła realizację projektu inwestycyjnego „Budowa pod klucz produkcji wysoko oczyszczonej parafiny, olejów, smarów smarująco-chłodzących, mas modelowych z rekonstrukcją kompleksu energetycznego” na terytorium Białorusi. W związku z powyższym na czas realizacji projektu powołano Przedstawicielstwo. Termin działalności Przedstawicielstwa został przedłużony do 29 lipca 2019 roku.

2. Organy zarządzające i nadzorujące Jednostkę Dominującą

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

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

W pierwszym półroczu 2016 roku w składzie Zarządu nie nastąpiły żadne zmiany.

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

- Marek Garliński
- Andrzej Karczykowski
- Krzysztof Obłój
- Michał Suflida
- Karol Żbikowski

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

- 1) Odwołany został ze składu Rady Nadzorczej:
 - Steven Tappan,
 - Wiesław Kiepiel.
- 2) Powołano w skład Rady Nadzorczej:
 - Michała Suflidę,
 - Karola Żbikowskiego.

3. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Prochem za pierwsze półrocze 2016 roku wyniosło 460 etatów a w pierwszym półroczu 2015 roku 498 etaty.

Stan zatrudnienia w Grupie Kapitałowej Prochem na 30 czerwca 2016 roku wyniósł 474 osoby a na 30 czerwca 2015 roku 499 osoby. Na 31 grudnia 2015 roku zatrudnienie w Grupie Kapitałowej wynosiło 481 osoby.

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

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

Jednostki zależne objęte konsolidacją pełną:

- Prochem Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – zależna bezpośrednio (100,0%);
- PRO-INHUT Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej – zależna pośrednio (93,2%);
- Pro-Organika Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - zależna bezpośrednio (91,4%);
- PREDOM Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu – zależna pośrednio (81,1% udziału w kapitale i zysku, 71,4% 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 Predom Projektowanie Sp. z o.o. została wyłączona z konsolidacji. Spółka nie rozpoczęła działalności. Wartość udziałów została objęta odpisem aktualizującym z tytułu utraty wartości.

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

5. Przyjęte zasady rachunkowości

Podstawa sporządzenia oraz oświadczenie o zgodności

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. za pierwsze półrocze 2016 roku zostało sporządzone zgodnie MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2009 r. nr 33, poz. 259 z późn. zmianami). Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera informacji i ujawnień wymaganych przy pełnych sprawozdaniach finansowych i powinno być czytane łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 roku.

W związku z zanotowaną w I półroczu 2016 roku stratą netto w kwocie 21.823 tys. zł, związaną w głównej mierze z poniesieniem dodatkowych kosztów i obniżeniem marży brutto na kontrakcie długoterminowym realizowanym na Białorusi, która w konsekwencji doprowadziła do naruszenia warunków udzielonych umów kredytowych opisanego w nocie 10, wystąpiła niepewność co do możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę. Zarząd przeprowadził analizę posiadanych zasobów pieniężnych, aktywów finansowych, dostępnych zabezpieczeń hipotecznych, przyznanych limitów kredytowych oraz możliwości wprowadzenia programu dostosowania kosztów działalności do planowanych przychodów. Pomimo naruszenia warunków umów kredytowych Zarząd nie spodziewa się ich wypowiedzenia i oczekuje kontynuowania finansowania na niezmiennym istotnie poziomie przez okres przynajmniej kolejnych 12 miesięcy. Na podstawie przeprowadzonej analizy i podjętych przez Zarząd działań zmierzających do redukcji kosztów, w ocenie Zarządu, pomimo możliwości wystąpienia krótkotrwałych napięć w sytuacji płynnościowej Emitenta, przyjęta zasada kontynuacji działalności przy sporządzeniu niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest prawidłowa. Niezależnie od tego w okresie najbliższych dwunastu miesięcy spodziewane jest rozpatrzenie przez sąd apelacji PERN S.A. od wyroku ogłoszonego 22 października 2015 roku, w wyniku którego na rzecz konsorcjum z udziałem Emitenta została zasądzona kwota (łącznie z odsetkami za zwłokę) w wysokości około 87 mln zł. Udział Emitenta w tej kwocie wynosi około 50% - szczegółowe informacje w nocie 28.

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

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

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

Sezonowość

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

Zasady sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

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

Istotne zasady rachunkowości oraz zmiany MSSF

Przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zastosowano te same zasady rachunkowości i te same metody obliczeniowe, które zastosowano w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2015 roku.

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

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

*Do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE

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

Zmiany wartości szacunkowych

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

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

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

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania

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

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

- aktywa i pasywa przelicza się po kursie zamknięcia na dzień sporządzenia sprawozdania z sytuacji finansowej,
- przychody i koszty przelicza się po kursie średnim, oraz
- powstałe różnice kursowe ujmuje się w innych całkowitych dochodach.

Pozostałe noty objaśniające

Nota 1 - rzeczowe aktywa trwałe

	Stan na 30 czerwca 2016 r.	Stan na 31 grudnia 2015 r.
Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	23 377	23 779
- grunty	4 677	4 732
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 049	16 486
- urządzenia techniczne i maszyny	849	906
- środki transportu	969	807
- inne rzeczowe aktywa trwałe	833	848
- rzeczowe aktywa trwałe w budowie	370	35
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	23 747	23 814

Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa

	Stan na 30 czerwca 2016 r.	Stan na 31 grudnia 2015 r.
a) własne	10 763	11 030
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym:	12 984	12 784
- leasing	642	442
- nakłady w obce rzeczowe aktywa trwałe	11 790	11 790
- wartość prawa użytkowania wieczystego	552	552
Rzeczowe aktywa trwałe bilansowe razem	23 747	23 814

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.

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

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 czerwca 2016 roku nie odbiega istotnie od wartości godziwej. Wycenę do wartości godziwej sporządzono na dzień 31 grudnia 2014 roku przez niezależnych rzeczoznawców, nie powiązanych z Grupą. Rzeczoznawcy posiadają kwalifikacje odpowiednie do przeprowadzania wycen gruntów, budynków i budowli, a także aktualne doświadczenie w takich wycenach dokonywanych w lokalizacjach, w których znajdują się aktywa Grupy. Wyceny przeprowadzono poprzez odniesienie do rynkowych cen transakcyjnych dotyczących podobnych aktywów.

Zmiany stanów rzeczowych aktywów trwałych

	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 01 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 01 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.
Wartość brutto - Stan na bilans otwarcia	43 655	44 012
zwiększenia (z tytułu)	1 101	1 283
- zakup	766	1 264
- rzeczowe aktywa trwale w budowie	335	19
zmniejszenia (z tytułu)	-565	-1 640
- sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	-184	-221
- likwidacja rzeczowych aktywów trwałych	-374	-26
- inne przemieszczenia, w tym aktywa trwale sprzedanej spółki zależnej	-7	-1 393
Wartość brutto na bilans zamknięcia	44 191	43 655
Umorzenie i utrata wartości		
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) – stan na bilans otwarcia	19 841	18 774
- zwiększenia (amortyzacja za okres)	1 094	2 295
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-30	-223
- zmniejszenia z tytułu likwidacji	-466	-22
- inne przemieszczenia, w tym umorzenie aktywów trwałych sprzedanej spółki zależnej	5	-983
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) – stan na bilans zamknięcia	20 444	19 841
Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych - stan na bilans zamknięcia	23 747	23 814

Nota 2 - nieruchomości inwestycyjne

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

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

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

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 czerwca 2016 roku nie odbiega istotnie od wartości godziwej. Wycenę do wartości godziwej sporządzono na dzień 31 grudnia 2014 roku przez niezależnych rzeczoznawców, nie powiązanych z Grupą. Rzeczoznawcy posiadają kwalifikacje odpowiednie do przeprowadzania wycen nieruchomości inwestycyjnych, a także aktualne doświadczenie w takich wycenach dokonywanych w lokalizacjach, w których znajdują się aktywa Grupy. Wyceny przeprowadzono poprzez odniesienie do rynkowych cen transakcyjnych dotyczących podobnych aktywów.

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

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

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

Nota 3 - akcje i udziały wyceniane metodą praw własności

	Stan na 30 czerwca 2016 r.	Stan na 31 grudnia 2015 r.
- Akcje i udziały - wartość netto	22 733	24 000
- Odpisy aktualizujące wartość akcji lub udziałów	-	400
Akcje i udziały, wartość brutto	22 733	24 400

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

Zmiana stanu akcji i udziałów wycenianych metodą praw własności	Stan na 30 czerwca 2016 r.	Stan na 31 grudnia 2015 r.
a) stan na początek okresu	24 000	25 136
- akcje i udziały w cenie nabycia	24 000	25 136
b) zmiany (z tytułu)	- 1 267	- 1 136
- udział w wyniku roku bieżącego	- 1 267	- 1 136
Stan na koniec okresu netto	22 733	24 000
c) odpis aktualizujący	-	400
Stan na koniec okresu brutto	22 733	24 400

Nota 4 – odroczonego podatek dochodowy

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

	Stan na 30 czerwca 2016 r.	Stan na 31 grudnia 2015 r.
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Stan na początek okresu	5 662	6 051
Zwiększenia	4 429	3 697
Zmniejszenia	- 2 286	- 4 086
Stan na koniec okresu	7 805	5 662

	Stan na 30 czerwca 2016 r.	Stan na 31 grudnia 2015 r.
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Stan na początek okresu	5 829	6 709
Zwiększenia	1 295	2 752
Zmniejszenia	- 2 145	- 3 632
Stan na koniec okresu	4 979	5 829

	Stan na 30 czerwca 2016 r.	Stan na 31 grudnia 2015 r.
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 805	5 662
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	- 4 979	- 5 829
Nadwyżka aktywa z tytułu podatku odroczonego	2 826	- 167

<i>Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej</i>	Stan na 30 czerwca 2016 r.	Stan na 31 grudnia 2015 r.
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 062	2 716
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	- 2 236	- 2 883
Nadwyżka aktywa z tytułu podatku odroczonego	2 826	- 167

Nota 5 – pozostałe aktywa finansowe

	Stan na 30 czerwca 2016 r.	Stan na 31 grudnia 2015 r.
a) od jednostek współkontrolowanych	18 142	17 955
- pożyczki	18 142	17 955
Pozostałe aktywa finansowe, razem	18 142	17 955

Pożyczki udzielone - stan na 30 czerwca 2016 roku

- Pożyczki udzielone spółce współkontrolowanej Irydion sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie:
 - w kwocie 11 817 tys. zł, z tego: kwota udzielonej pożyczki 11 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek na dzień bilansowy wynosi 817 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M, termin spłaty 22 września 2031 r.;
 - w kwocie 6 325 tys. zł, z tego: kwota udzielonych pożyczek 6 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek na dzień bilansowy wynosi 325 tys. zł. Oprocentowanie ustalane jest według stałej stopy 3% rocznie, termin zwrotu 22 września 2031 r.

Zwiększenia:

- Odsetki naliczone od udzielonych pożyczek w kwocie 187 tys. zł.

Pożyczki udzielone - stan na 31 grudnia 2015 roku

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

Nota 6 – zapasy

	Stan na 30 czerwca 2016 r.	Stan na 31 grudnia 2015 r.
Materiały	3 164	6 220
Półprodukty i produkty w toku	132	128
Towary	608	723
Zapasy, razem	3 904	7 071
Wartość odpisu aktualizującego wartość zapasów	285	285

Nota 7 - należności handlowe i pozostałe należności

	Stan na 30 czerwca 2016 r.	Stan na 31 grudnia 2015 r.
Należności handlowe, w tym:	69 227	85 643
Odpis aktualizujący wartość należności handlowych	-7 321	-7 404
Należności handlowe netto	61 906	78 239
w tym:		
- o okresie spłaty do 12 miesięcy	58 066	74 208
- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	3 840	4 031
Należności z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	5 159	4 851
Należności pozostałe	1 456	1 303
Odpis aktualizujący pozostałe należności	-402	-402
Należności pozostałe netto	1 054	901
Należności netto, razem	68 119	83 991

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

Należności handlowe i pozostałe należności od jednostek powiązanych	Stan na 30 czerwca 2016 r.	Stan na 31 grudnia 2015 r.
handlowe, w tym:	7 444	7 432
- od jednostek współkontrolowanych	7 444	7 432
Należności krótkoterminowe handlowe oraz pozostałe od jednostek powiązanych netto, razem	7 444	7 432
odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	-	-
Należności krótkoterminowe handlowe oraz pozostałe od jednostek powiązanych brutto, razem	7 444	7 432

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych i pozostałych	Stan na 30 czerwca 2016 r.	Stan na 31 grudnia 2015 r.
Stan na początek okresu	7 806	6 949
a) zwiększenia (z tytułu)	15	1 104
- utworzenie odpisów na należności	15	1 104
b) zmniejszenia (z tytułu)	98	247
- otrzymane zapłaty	97	198
- wykorzystanie odpisów dokonanych w poprzednich okresach	-	6
- inne wyłączenie spółki z konsolidacji (sprzedaż udziałów w spółce zależnej)	-	37
- rozwiązanie odpisu	1	6
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych i pozostałych	7 723	7 806

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

Na dzień 30 czerwca 2016 roku saldo należności z tytułu dostaw i usług obejmuje należności przeterminowane o wartości bilansowej 17 364 tys. zł z tytułu kaucji za rękojmię, na które Grupa nie utworzyła odpisów aktualizujących wartość. Grupa uważa, że należności te są odzyskiwalne, co zostało opisane w nocie 28 – *informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed sądem*.

Nota 8 - pozostałe aktywa finansowe

	Stan na 30 czerwca 2016 r.	Stan na 31 grudnia 2015 r.
a) od jednostek pozostałych :	459	2 799
- udzielone pożyczki krótkoterminowe	198	273
b) inne aktywa finansowe- zdyskontowana kaucja stanowiąca zabezpieczenie udzielonej przez bank gwarancji zwrotu zaliczki	261	2 526
Pozostałe aktywa finansowe, razem	459	2 799

Pożyczki udzielone - stan na 30 czerwca 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 użytkownika objętego księgą wieczystą – KW nr 136324.

Zwiększenia

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

Zmniejszenia

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

Pożyczki udzielone - stan na 31 grudnia 2015 roku

- Pożyczka udzielona Obywatelskiemu Komitetowi Budowy Szpitala Kardiologicznego im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Warszawie 198 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 133 tys. zł, kwota naliczonych odsetek 65 tys. zł. Oprocentowanie ustalone w wysokości odsetek ustawowych, termin spłaty 30 czerwca 2008 roku. Należność zabezpieczona ustanowieniem hipoteki na prawie wieczystego użytkowania objętego księgą wieczystą – KW nr 136324.
- Pożyczka udzielona Pro Serwis z siedzibą w Warszawie 75 tys. zł., w tym kwota pożyczki 75 tys. zł. Oprocentowanie pożyczki w skali roku 2%. Termin spłaty – kompensata z zobowiązaniami wynikającymi z umowy o zarządzanie nieruchomością.

Nota 9 - pozostałe aktywa

Pozostałe aktywa według rodzaju :	Stan na 30 czerwca 2016 r.	Stan na 31 grudnia 2015 r.
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 999	1 412
- koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych	449	281
- koszty utrzymania oprogramowań	654	631
- prenumeraty	28	37
- koszty rozliczane w czasie	48	449
- pozostałe	820	14
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	12 474	13 785
- kwoty należne od zamawiających z tytułu kontraktów długoterminowych	12 474	13 785
Pozostałe aktywa, razem	14 473	15 197

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

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

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

Nazwa akcjonariusza	Ilość posiadanych akcji (w szt.)	Ilość posiadanych głosów	% głosów w ogólnej liczbie głosów	% udział w kapitale zakładowym
1. Porozumienie PHC, w tym:	1 173 561	1 174 661	30,15	30,13
Steven Tappan	510 000	510 000	13,09	13,09
2. Legg Mason Parasol Fundusz Inwestycyjny Otwarty („Legg Mason Parasol FIO”), Fundusz Własności pracowniczej PKP Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty i Legg Mason Akcji Skoncentrowany Fundusz Inwestycyjny zamknięty. Razem wyżej wymienione fundusze, w tym: - Legg Mason Parasol Fundusz Inwestycyjny Otwarty („Legg Mason Parasol FIO”)	560 549	560 549	14,39	14,39
	284 054	284 054	7,29	7,29
3. QUERCUS Parasolowy SFIO, QUERCUS Absolute Return FIZ, QUERCUS Absolutnego Zwrotu FIZ. Razem wyżej wymienione fundusze, w tym: QUERCUS Parasolowy SFIO	399 715	399 715	10,26	10,26
4. Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień”.	387 521	387 521	9,95	9,95

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

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

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

Nota 11 – krótkoterminowe kredyty bankowe

	Stan na 30 czerwca 2015 r.	Stan na 31 grudnia 2015 r.
- kredyty	14 771	11 772

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 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
Zaciągnięte przez Prochem S.A.						
mBank SA	Warszawa	6000 Kredyt w rachunku bankowym	2 498	WIBOR dla depozytów O/N w PLN + marża	30.06.2017	Weksel własny in blanco
mBank SA	Warszawa	6000 Kredyt obrotowy o charakterze odnawialnym	6 000	WIBOR dla depozytów jednomiesięcznych w PLN + marża	30.06.2017	Weksel własny in blanco
ING Bank Śląski S.A.	Katowice	3.000 Kredyt w rachunku bankowym	2 813	WIBOR dla depozytów jednomiesięcznych w PLN + marża	14.11.2016	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji
Zaciągnięte Przez Spółkę PROORGANIKA Sp. z o.o.						
Bank BZWBK	Wrocław	300 Kredyt w rachunku bankowym	236	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	26.06.2017 r.	brak
mBank SA	Warszawa	100 Kredyt w rachunku	29	WIBOR dla depozytów O/N złotych + marża	26.06.2017 r.	bez zabezpieczeń
mBank SA	Warszawa	130 Kredyt obrotowy	130	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	30.09.2016 r.	weksel in blanco
Zaciągnięte Przez Spółkę Elektromontaż Kraków SA						
ING Bank Śląski	Kraków	2 500	2 268	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych+ marża	19.10.2016 r.	Hipoteka
Deutsche Bank	Kraków	500	436	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	15.07.2016 r.	Hipoteka
Zaciągnięte przez Atutor Integracja Cyfrowa Sp. z o.o.						
Bank Millennium S.A.	Warszawa	100	-	WIBOR 1 miesięczny plus marża	nie dotyczy	bez zabezpieczeń
Zaciągnięte przez Pro-Inhut Sp. z o.o.						
ING Bank Śląski	Dąbrowa Górnicza	400 kredyt w rachunku bankowym	361	WIBOR 1 miesięczny plus marża	24.09.2016 r.	bez zabezpieczeń

Na dzień 30 czerwca 2016 Spółka Prochem S.A. naruszyła warunki udzielonej umowy kredytowej z bankiem ING, w wyniku osiągnięcia ujemnego poziomu EBIDTA w okresie 1 półrocza 2016 r. oraz naruszyła warunki udzielonych umów kredytowych z mBank w zakresie przekroczenia wskazanych w umowach poziomów wskaźnika marży zysku netto za okres 1 półrocza 2016 nie mniej niż 1% i wskaźnika płynności bieżącej na dzień 30 czerwca 2016 nie mniej niż 1,2 („kovenanty”). Naruszenie kowenantów nie wpłynęło na zmianę prezentacji kredytów w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2016 r., gdyż zgodnie z podpisanymi umowami kredyty przypadają do spłaty w okresie krótszym niż 12 miesięcy.

Z uwagi na naruszenie kowenantów w umowach kredytowych Zarząd prowadzi rozmowy z bankami finansującymi działalność bieżącą Emitenta w celu utrzymania dotychczasowego poziomu przyznaných limitów kredytowych, jednak nie spodziewa się wypowiedzenia przez banki zawartych umów kredytowych i

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

oczekuje kontynuowania finansowania w ramach obowiązujących umów na niezmienionym istotnie poziomie przez okres kolejnych 12 miesięcy.

Nota 12 – zobowiązania handlowe

	Stan na 30 czerwca 2016 r.	Stan na 31 grudnia 2015 r.
a) wobec pozostałych jednostek -	46 178	51 451
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	46 178	51 451
- do 12 miesięcy	41 956	48 854
- powyżej 12 miesięcy	4 222	2 597
Zobowiązania handlowe, razem	46 178	51 451

Nota 13 - przychody przyszłych okresów

	Stan na 30 czerwca 2016 r.	Stan na 31 grudnia 2015 r.
Otrzymane zaliczki i przedpłaty	404	6 200
Kwoty należne zamawiającym z tytułu kontraktów długoterminowych	7 890	4 854
Pozostałe	868	322
Przychody przyszłych okresów na koniec okresu, z tego:	9 162	11 376
Zobowiązania długoterminowe	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	9 162	11 376

W 2013 roku Grupa otrzymała zaliczkę w wysokości 30 767 tys. zł (7 230 tys. EUR) – 15% wartości kontraktu podpisanego z firmą białoruską na realizację projektu inwestycyjnego „Budowa pod klucz produkcji wysoko oczyszczonej parafiny, olejów, smarów, środków smarująco-chłodzących, mas modelowych z rekonstrukcją kompleksu energetycznego”. Kwota zaliczki została uznana jako przychody przyszłych okresów i będzie rozliczana z wystawionymi fakturami za zrealizowane usługi i dostawy. Na 30 czerwca 2016 roku kwota nierozliczonej zaliczki wynosiła 386 tys. zł (90,9 tys. EUR).

Nota 14 - pozostałe zobowiązania

	Stan na 30 czerwca 2016 r.	Stan na 31 grudnia 2015 r.
a) wobec pozostałych jednostek	9 898	4 609
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 331	3 669
- z tytułu wynagrodzeń	339	351
- inne (wg rodzaju)	7 228	589
• zobowiązania wobec pracowników	3	16
• zobowiązania wobec akcjonariuszy	6 193	21
• zobowiązania z tytułu leasingu	318	181
• pozostałe zobowiązania	714	371
b) pozostałe rezerwy krótkoterminowe	2 238	3 533
- rezerwa na koszty, dotyczące kontraktów długoterminowych	323	385
- rezerwa na koszty (ruchoma część wynagrodzenia, umowy zlecenia)	-	993
- koszty audytu	35	104
- rezerwa krótkoterminowa na świadczenia emerytalne	574	587
- rezerwa na zaległe urlopy	1 306	1 464
Zobowiązania pozostałe, razem	12 136	8 142

Nota 15 - przychody ze sprzedaży usług

Przychody ze sprzedaży usług (struktura rzeczowa i rodzaje działalności)	Okres zakończony 30 czerwca 2016 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2015 r.
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	76 216	82 164
- od jednostki spółkontrolowanej	12 688	9 543

Przychody ze sprzedaży (struktura terytorialna)	Okres zakończony 30 czerwca 2016 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2015 r.
Kraj	67 467	46 430
- w tym od jednostek spółkontrolowanych	12 688	9 543
Eksport	8 749	35 734

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 pierwsze półrocze 2016 roku, zamieszczono w nocie 22.

Nota 16 - koszty wytworzenia sprzedanych usług

	Okres zakończony 30 czerwca 2016 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2015 r.
a) amortyzacja	1 204	1 204
b) zużycie materiałów i energii	6 304	8 606
c) usługi obce	68 580	45 701
d) podatki i opłaty	920	548
e) wynagrodzenia	17 172	17 339
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 499	3 440
g) pozostałe koszty rodzajowe (wg tytułów), z tego:	3 175	3 263
- ubezpieczenia majątkowe i osobowe	574	602
- podróże służbowe	901	807
- PFRON	104	140
- pozostałe	1 596	1 714
Koszty według rodzaju, razem	100 854	80 101
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-2 299	-2 652
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-7 249	-7 217
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	91 306	70 232

Nota 17- pozostałe przychody operacyjne

	Okres zakończony 30 czerwca 2016 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2015 r.
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	7	8
b) dotacje	-	70
c) odwrócenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	98	154
- na należności	98	154
d) pozostałe, w tym:	117	93
- zwrot kosztów postępowania sądowego	8	4
- otrzymane odszkodowania, grzywny, kary	69	-
- przychody z tytułu wynajmu samochodów	4	4
- pozostałe	36	85
Pozostałe przychody operacyjne, razem	222	325

Nota 18 – pozostałe koszty operacyjne

	Okres zakończony 30 czerwca 2016 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2015r.
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	43	66
b) utworzone odpisy aktualizacyjne (z tytułu):	16	862
- wartość należności	16	862
c) pozostałe, w tym:	38	138
- koszty postępowania sądowego	8	51
- zapłacone kary, grzywny i odszkodowania	-	28
- pozostałe	30	59
Pozostałe koszty operacyjne, razem	97	1 066

Nota 19 - przychody finansowe

	Okres zakończony 30 czerwca 2016 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2015 r.
a) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	188	187
- od jednostek współkontrolowanych	188	187
b) pozostałe odsetki	81	24
- od pozostałych jednostek	81	24
c) nadwyżka dodatnich różnic kursowych	171	717
d) pozostałe, z tego:	1	100
- pozostałe	1	100
Przychody finansowe, razem	441	1 028

Nota 20 - koszty finansowe

	Okres zakończony 30 czerwca 2016 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2015 r.
a) odsetki od kredytów bankowych	226	267
b) pozostałe odsetki	14	40
- dla innych jednostek	14	40
c) nadwyżka ujemnych różnic kursowych	845	119
d) pozostałe, według tytułów :	228	506
- prowizje od gwarancji bankowych	172	145
- prowizje od kredytów	52	78
- pozostałe	4	283
Koszty finansowe, razem	1 313	932

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 2016	Rok 2015
Zmiana stanu należności krótkoterminowych	11 308	-7 029
Należności na 1 stycznia	83 991	66 534
Pozostałe aktywa na 1 stycznia	15 197	13 544
Należności za sprzedane środki trwałe	-45	-49
Korekta należności spółki zależnej 2013 r.	-	360
Należności ze sprzedaży aktywów	-	-396
Należności ze sprzedaży nieruchomości	-5 240	-
Należności z tytułu podatku dochodowego	-497	-
Stan BO po korektach	93 406	79 993
Wyłączenie na BO należności sprzedanej jednostki zależnej	-	-1 990
Stan BO po wyłączeniach	93 406	78 003
Należności na 30 czerwca	68 119	71 581
Pozostałe aktywa na 30 czerwca	14 473	17 615
Należności za sprzedane środki trwałe	-21	-54
Należności z tytułu podatku dochodowego	-473	-4 110
Stan BZ po korektach	82 098	85 032
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek krótkoterminowych i funduszy specjalnych	-7 500	3 070
Zobowiązania handlowe na 1 stycznia	51 451	31 229
Pozostałe zobowiązania na 1 stycznia	8 142	7 809
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-587	-383
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-1 464	-1 402
Rezerwa na audyt	-104	-96
Rezerwa na krótkoterminowe pozostałe koszty	-385	-471
Pozostałe różnice z tytułu dyskonta zobowiązań	250	250
Zobowiązania inwestycyjne	-46	-

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

Korekta zobowiązań w spółce zależnej za 2013 rok	-	-34
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	-40	-184
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-3	-2
Stan BO po korektach	57 214	36 716
Eliminacja zobowiązań sprzedanej spółki zależnej	-	-1 086
Stan BO po wyłączeniach	57 214	35 630
Zobowiązania handlowe na 30 czerwca	46 178	35 887
Pozostałe zobowiązania na 30 czerwca	12 136	5 968
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-574	-348
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-1 306	-1 233
Rezerwa na audyt	-35	-40
Zobowiązania inwestycyjne	-18	-193
Rezerwa na krótkoterminowe pozostałe koszty	-323	-187
Pozostałe różnice z tytułu dyskonta zobowiązań	250	250
Zobowiązania z tytułu leasingu	-29	-40
Zobowiązania z tytułu zakupu udziałów	-370	-
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-6 195	-1 364
Stan BZ po korekcie	49 714	38 700
Zmiana stanu pozostałych korekt na 30 czerwca	128	-1 062
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów - otrzymane zaliczki	- 5 796	-3 366
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów z tytułu kwot należnych zamawiającym z tytułu kontraktów długoterminowych	3 036	1 739
Zmiana stanu - kaucja stanowiąca zabezpieczenie udzielonej przez bank gwarancji zwrotu zaliczki*)	2 265	1 461
Eliminacja sprzedanej spółki zależnej	-	-212
Zmiana pozostałych przychodów przyszłych okresów	546	-137
Pozostałe	77	-547

*) W związku z realizacją projektu inwestycyjnego na Białorusi Grupa w celu zabezpieczenia zwrotu otrzymanej zaliczki, udzieliła gwarancji bankowej zwrotu zaliczki na kwotę 7 230 tys. Euro. Jako zabezpieczenie gwarancji Grupa na podstawie umowy o kaucję pieniężną złożyła w banku kaucję w kwocie 2 191 tys. Euro. Kaucja podlega zmniejszeniu o kwoty rozliczane w trakcie realizacji projektu. Na dzień 30 czerwca 2016 roku nierozliczona i zdyskontowana część kaucji została zaprezentowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozostałych aktywach finansowych krótkoterminowych w wysokości 261 tys. zł (nota 8).

Nota 22- 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.

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

Działalność Grupy Kapitałowej dla potrzeb zarządzania została podzielona na jedenaście podstawowych działów operacyjnych takie jak: usługi budowlane wykazane w segmencie 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 czerwca 2016 roku oraz na dzień 31 grudnia 2015 roku nie przekraczają 10% sumy bilansowej.

Przychody z działalności osiągnięte poza granicami Polski (Eksport) w okresie 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 wyniosły 9 432 tys. zł (tj. 11,8% przychodów ze sprzedaży), w analogicznym okresie roku poprzedniego przychody wyniosły 35 734 tys. zł (tj. 56,8% przychodów ze sprzedaży).

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

- Klient białoruski – przychody w kwocie 8 749 tys. zł, co stanowi 11,0% udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo”.
- Irydion Sp. z o.o. spółka współkontrolowana – przychody w kwocie 12 688 tys. zł, co stanowi 15,9% udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo” i „Usługi projektowe i inne usługi inżynierskie”.
- Producent podzespołów podwozi dla samolotów cywilnych i wojskowych – przychody w kwocie 17 534 tys. zł, co stanowi 22,0% udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo” i „Usługi projektowe i inne usługi inżynierskie”.

Aktywa nieprzypisane/niealokowane do segmentów to przede wszystkim udziały i akcje w jednostkach współkontrolowanych i stowarzyszonych oraz udzielone pożyczki. W odniesieniu do wymienionych powyżej aktywów nie zidentyfikowano przesłanek świadczących o możliwości utraty wartości na dzień 30 czerwca 2016 roku. Ponadto Grupa dokonała analizy realizowanych na dzień bilansowy umów o usługę budowlaną pod kątem budżetowanych wyników. Dla wszystkich kontraktów, dla których budżetowane koszty przewyższyły budżetowane przychody Grupa utworzyła na dzień bilansowy rezerwy na pokrycie strat. Szczegółowe dane dotyczące działalności spółek Grupy w poszczególnych segmentach przedstawiają poniższe zestawienia.

Za okres od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 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 nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	48 185	14 394	1 556	8 853	2 435	-	244	3 512	60	489	79 728
Przychody segmentu ogółem	48 185	14 394	1 556	8 853	2 435	-	244	3 512	60	489	79 728
Wynik segmentu	-19 730	-3 260	528	434	504	-	-215	212	-151	-299	-21 977
Przychody finansowe											441
Koszty finansowe											-1 313
Przychody/koszty finansowe netto											-872
Przychody w zysku/stracie jednostek stowarzyszonych											-1 267
Zysk z pozostałej działalności operacyjnej										125	125
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem										-23 991	-23 991
Podatek dochodowy										-2 168	-2 168
Zysk/(Strata) za bieżący okres										-21 823	-21 823
Zysk/(Strata) przypisany udziałom niekontrolującym										46	46
Zysk/(Strata) netto przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej										-21 869	-21 869
Aktywa na 30.06.2016 r.											
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	47 019	8 604	799	6 496	17 142	-	632	1 647	-	333	82 672
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)										100 409	100 409
Aktywa ogółem	47 019	8 604	799	6 496	17 142	-	632	1 647	-	333	183 081

Pozostałe informacje dotyczące segmentu za okres od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r.

Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	37	84	50	199	352	-	45	-	-	288	1 094
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	9	-	12	3	-	-	-	-	-	110

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

Nota segmenty operacyjne c.d.

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
49 374	13 143	766	13 298	2 501	2 069	281	2 150	100	632	-	84 314
49 374	13 143	766	13 298	2 501	2 069	281	2 150	100	632	-	84 314
3 856	-1 554	16	539	409	193	57	33	0	-206	-	3 343
Przychody na rzecz klientów zewnętrznym											
Przychody finansowe										1 218	1 218
Koszty finansowe										-932	-932
Przychody/koszty finansowe netto										286	286
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych										-278	-278
Zysk z pozostałej działalności operacyjnej										-741	-741
Zysk przed opodatkowaniem										2 610	2 610
Podatek dochodowy										1 638	1 638
Zysk za bieżący okres										972	972
Zysk przypisany udziałom niekontrolującym										19	19
Zysk netto przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej										953	953
Aktywa na 30.06.2014 r.											
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	57 867	8 064	527	12 497	26 374	-	1 641	-	2 648	-	109 618
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)										92 017	92 017
Aktywa ogółem	57 867	8 064	527	12 497	26 374	-	1 641	-	2 648	92 017	201 635
Pozostałe informacje dotyczące segmentu za okres od 01.01.2015 r. do 30.06.2015 r.											
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	46	239	44	206	338	50	22	-	163	18	1 146
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	3	-	7	-	-	-	1	-	47	58

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

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

	01.01.-30.06.2016	01.01.-30.06.2015
Polska	66 784	48 580
Białoruś	9 432	35 734
Razem przychody ze sprzedaży	76 216	84 314

Podział geograficzny rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

	30.06.2015	31.12.2015
Polska	24 032	36 121
Białoruś	149	161
Razem rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	24 181	36 282

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

<i>Udzielone zabezpieczenia</i>	Stan na 30 czerwca 2016 r.	Stan na 31 grudnia 2015 r.
gwarancja bankowa dobrego wykonania i rękojmi	28 012	15 999
gwarancja zapłaty	852	852
gwarancja zwrotu zaliczki	898	4 115
gwarancja przetargowa	35	60
Razem udzielone zabezpieczenia	29 797	21 026
Zobowiązania warunkowe		
- akredytywy	-	3 564
- poręczenie weksli wystawionych przez spółkę zależną Pro-Inhut sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej na rzecz inwestora w celu zabezpieczenia roszczeń dobrego wykonania	247	247
Razem udzielone zabezpieczenia i zobowiązania warunkowe	30 044	24 837

<i>Otrzymane zabezpieczenia</i>	Stan na 30 czerwca 2016 r.	Stan na 31 grudnia 2015 r.
gwarancja bankowa dobrego wykonania	5 010	3 617
gwarancje weksłowe zabezpieczające warunki umowy	77	77
Razem aktywa warunkowe	5 087	3 694

Należności warunkowe od PERN opisano w nocie 28.

Nota 24 - podział zysku

Zysk netto Grupy nie podlega podziałowi.

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

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

Nota 25 - dywidendy

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

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

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

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

Nota 26 - instrumenty finansowe i zarządzaniem ryzykiem finansowym

Aktywa finansowe

stan na 30 czerwca 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	61 906	61 906
Środki pieniężne		13 218	13 218
Inne aktywa finansowe zdyskontowana kaucja stanowiąca zabezpieczenie udzielonej przez bank gwarancji zwrotu zaliczki	8	261	261
Pożyczki udzielone	5,8	18 340	18 340
Razem		93 725	93 725

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

Zobowiązania finansowe

stan na 30 czerwca 2016 roku (dane w tys. zł)	Kategorie instrumentów finansowych			
	Nota	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania wylączone z MSR 39	Razem
Klasy instrumentów finansowych				
Kredyty	11	14 771	-	14 771
Leasing finansowy		-	607	607
Zobowiązania handlowe	12	46 178	-	46 178
Pozostałe zobowiązania, w tym - zobowiązania z tytułu dywidendy	14	13 136 6 195	- -	13 136 6 195
Razem		74 085	607	74 692

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

stan na 31 grudnia 2015 roku (dane w tys. zł)	Kategorie instrumentów finansowych			Razem
	Nota	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania wyłączone z MSR 39	
Klasy instrumentów finansowych				
Kredyty	11	11 772	-	11 772
Leasing finansowy		-	424	424
Zobowiązania handlowe	12	51 451	-	51 451
Razem		63 223	424	63 647

Wartość godziwa instrumentów finansowych – nie odbiega od wartości księgowej.

Ryzyko płynności związane z koncentracją przychodów ze sprzedaży

Grupa zrealizowała w pierwszym półroczu 2016 roku przychody ze sprzedaży w wysokości 79 728 tys. zł, w tym 8 749 tys. zł (11,0%) dotyczyło realizacji kontraktu dla Klienta białoruskiego. W związku z powyższym Grupa wykazała w sprawozdaniu z sytuacji finansowej następujące instrumenty finansowe dotyczące realizacji powyższego kontraktu.

Klasy instrumentów finansowych	Stan na 30 czerwca 2016 r.	% udział w sumie aktywów razem	Stan na 31 grudnia 2015 r.	% udział w sumie aktywów razem
Aktywa finansowe				
Należności z tytułu dostaw i usług	3 283	1,8%	9 435	4,4%
Inne aktywa finansowe (zdyskontowana kaucja stanowiąca zabezpieczenie udzielonej przez bank gwarancji zwrotu zaliczki)	261	0,1%	2 526	1,2%
Razem aktywa finansowe	3 544	1,9%	11 961	5,6%
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 636	6,4%	20 365	9,5%
Razem zobowiązania finansowe	11 636	6,4%	20 365	9,5%

Nota 27 - transakcje z podmiotami powiązаныmi 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.

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

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

Wynagrodzenie kluczowego personelu zarządzającego

W pierwszym półroczu 2016 roku w przedsiębiorstwie Emitenta wypłacono:

1. wynagrodzenie Członkom Zarządu w łącznej kwocie 676,1 tys. zł, w tym wynagrodzenie ustalone od zysku 192,5 tys. zł;
2. wynagrodzenie Członkom Rady Nadzorczej w łącznej kwocie 384,8 tys. zł, w tym wynagrodzenie ustalone od zysku 248,5 tys. zł.

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

Wynagrodzenie wypłacone Członkom Zarządu i Członkom Rady Nadzorczej w pierwszym półroczu 2016 roku z tytułu pełnienia funkcji w Zarządach i Radach Nadzorczych spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej wyniosło 250,5 tys. zł.

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

Udzielone gwarancje i poręczenia jednostkom powiązаныm przedstawiono w nocie 23.

Okres sprawozdawczy
(dane w tys. zł.)

od 1 stycznia do 30 czerwca 2016 roku				
	sprzedaż usług	zakup usług	przychody finansowe - odsetki od pożyczek	przychody finansowe - otrzymane dywidendy
jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	13 163	-	188	-

na 30 czerwca 2016 roku			
	należności handlowe	należności z tytułu udzielonych pożyczek	zobowiązania handlowe
jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	7 444	18 142	187

Okres porównawczy
(dane w tys. zł.)

od 1 stycznia do 30 czerwca 2015 roku					
	sprzedaż usług	zakup usług	przychody finansowe - odsetki od pożyczek	przychody finansowe - otrzymane dywidendy	koszty finansowe - odsetki od pożyczek
jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	9 543	-	187	-	-

na 30 czerwca 2015 roku			
	należności handlowe	należności z tytułu udzielonych pożyczek	zobowiązania handlowe
jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	1 681	17 767	7

Nota 28 – informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed Sądem

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 Piebanka” zawartego z PERN S.A. Prochem S.A. wraz z MEGAGAZ wniósł pozew do sądu o zapłatę 41 301 tys. zł z tytułu ostatecznego rozliczenia umowy. W dniu 18 stycznia 2008 roku Sąd Okręgowy w Warszawie wydał wyrok w tej sprawie, uznając roszczenie Prochem S.A. za słuszne, co do zasady, równocześnie stwierdzając, że zobowiązanie to nie jest jeszcze wymagalne.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Udział Emitenta w zasądzonej kwocie wynosi około 50%.

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.

Emitent prezentuje na 30 czerwca 2016 roku należności od PERN S.A. z tytułu zatrzymanych w trakcie realizacji kontraktu kaucji gwarancyjnych o wartości 17 364 tys. zł, które są przedmiotem ostatecznego rozliczenia kontraktu i toczącego się postępowania. Należności te nie zostały objęte odpisem aktualizującym. Pozostała kwota roszczenia głównego, która przypada na Prochem S.A. w wysokości 2 682 tys. zł została ujęta jako aktywa warunkowe, gdyż na dzień sprawozdawczy nie spełniała ona jeszcze wszystkich kryteriów ujęcia jako składnik aktywów w rozumieniu MSR 37.

Wartość tego postępowania przekracza 10% kapitałów własnych Grupy Kapitałowej.

Nota 29 – zdarzenia po dniu sprawozdawczym

Emitent (Pożyczkobiorca) 8 lipca 2016 roku podpisał umowę pożyczki ze spółką Elmont Inwestycje Sp. z o.o. (Pożyczkodawca) na kwotę 6 000 tys. zł. Oprocentowanie zaciągniętej pożyczki ustalono według stopy WIBOR 6M plus marża. Termin zwrotu określono do 30 czerwca 2017 roku.

Nota 30 - inne informacje objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania

Opis czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe w bieżącym okresie sprawozdawczym

W okresie sześciu miesięcy 2016 roku na osiągnięte wyniki Grupy wpływ miał kontrakt długoterminowy realizowany na Białorusi.

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

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

istotny wpływ na efekty działalności pierwszego półrocza 2016 roku, które zamknęło się stratą netto w wysokości 21,8 mln zł.

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

Wyniki kolejnych kwartałów zależeć będą głównie od możliwości pozyskania przez Emitenta nowych kontraktów na sprzedaż swoich usług. Duży wpływ na wyniki Emitenta będzie miała kontynuacja budowy i komercjalizacja Centrum Astrum Biznes Park w Warszawie oraz terminowe zakończenie kontraktu białoruskiego.

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

Spółka Prochem S.A. nie publikowała prognoz wyników finansowych spółki ani Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na 2016 rok.

Informacje o udzieleniu przez spółkę lub przez jednostkę od niej zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji innemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeśli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych

W pierwszym półroczu 2016 roku spółki Grupy Kapitałowej nie udzielały poręczeń i gwarancji podmiotom powiązanym.

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

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

- Jarosław Stepniewski – 80.943 szt.
- Marek Kiersznicki – 70.393 szt.
- Krzysztof Marczak – 43.700 szt.
- Andrzej Karczykowski – 115.186 szt.
- Marek Garliński – 86.900 szt.
- Michał Suflida - 48.500 szt. wraz z osobą bliską

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

Odwołany został ze składu Rady Nadzorczej:

- Steven Tappan, który posiadał 510.000 szt. akcji Spółki,
- Wiesław Kiepiel.

Powołano w skład Rady Nadzorczej:

- Michała Suflidę, który posiada 48.500 szt. akcji Spółki (dodatkowo osoba powiązana posiada 18 500 szt akcji Emitenta),
- Karola Żbikowskiego.

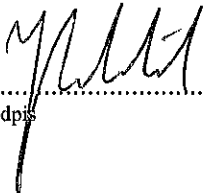
Nota 31- zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Prochem S.A. w dniu 31 sierpnia 2016 roku.

Podpisy Zarządu


31.08.2016 r. Jarosław Stępniewski Prezes Zarządu
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja

.....
podpis



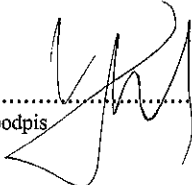
31.08.2016 r. Marek Kiersznicki Wiceprezes Zarządu
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja

.....
podpis



31.08.2016 r. Krzysztof Marczak Wiceprezes Zarządu
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja

.....
podpis



Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

31.08.2016 r. Barbara Auguścińska-Sawicka Główny Księgowy
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja

.....
podpis

