

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

Zawierający:

- Wybrane dane finansowe
- Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres dziewięciu miesięcy kończący się 30 września 2015 roku
- Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień i za okres dziewięciu miesięcy kończący się 30 września 2015 roku
- Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacjach objaśniających do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Prochem S.A. i spółki Prochem S.A.

www.prochem.com.pl

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

Spis treści

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

I. Wybrane dane finansowe

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

- za trzy kwartały 2015 roku - 4,1585 zł/EUR
- za trzy kwartały 2014 roku - 4,1794 zł/EUR

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

- 4,2386 zł/EUR na 30 września 2015 roku
- 4,2623 zł/EUR na 31 grudnia 2014 roku

Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 30 września		Okres sprawozdawczy zakończony 30 września	
	2015 rok	2014 rok	2015 rok	2014 rok
	w tys. zł		w tys. EURO	
Skonsolidowany rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	173 337	113 463	41 682	27 148
Zysk brutto ze sprzedaży	17 263	17 036	4 151	4 076
Zysk/Strata na działalności operacyjnej	5 157	5 942	1 240	1 422
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	4 666	4 579	1 122	1 096
Zysk/Strata netto z tego przypisywany:	2 943	3 653	708	874
Akcjonariuszom jednostki dominującej	3 210	3 612	772	864
Udziałom niekontrolującym	-267	41	-64	10
Zysk na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w zł/EUR)- przypisany na właścicieli jednostki dominującej	0,82	0,93	0,20	0,22
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-3 635	1 405	-874	336
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	16 622	-4 370	3 997	-1 046
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-4 085	7 807	-982	1 868
Przepływy pieniężne netto, razem	8 902	4 842	2 141	1 159
Wyszczególnienie	Stan na dzień		Stan na dzień	
	30 września 2015 r.	31 grudnia 2014 r.	30 września 2015 r.	31 grudnia 2014 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Suma Aktywów	206 412	202 337	48 698	47 471
Aktywa trwałe, razem	82 056	99 961	19 359	23 452
Aktywa obrotowe, razem	124 356	102 376	29 339	24 019
Kapitał własny przypisany na właścicieli jednostki dominującej	115 365	113 436	27 218	26 614
Udziały niekontrolujące	8 710	9 243	2 055	2 169
Kapitał własny, ogółem	124 075	122 679	29 273	28 782
Zobowiązania długoterminowe, razem	5 173	6 884	1 220	1 615
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	77 164	72 774	18 205	17 074
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)- przypisana właścicielom jednostki dominującej	29,62	29,12	6,99	6,83
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	3 895 000	3 895 000	3 895 000	3 895 000

Wybrane dane finansowe Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 30 września		Okres sprawozdawczy zakończony 30 września	
	2015 r.	2014 r.	2015 r.	2014 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Jednostkowy rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	141 872	80 253	34 116	19 202
Zysk brutto ze sprzedaży	12 918	10 957	3 106	2 622
Zysk na działalności operacyjnej	5 710	4 957	1 373	1 186
Zysk przed opodatkowaniem	6 704	4 343	1 612	1 039
Zysk netto	5 277	3 431	1 269	821
Zysk na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	1,35	0,88	0,33	0,21
Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	925	-484	222	-116
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	8 196	-3 441	1 971	-823
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	-2 626	9 370	-631	2 242
Przepływy pieniężne netto, razem	6 495	5 445	1 562	1 303

Wyszczególnienie	Stan na		Stan na	
	30 września 2015 r.	31 grudnia 2014r.	30 września 2014 r.	31 grudnia 2014 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Suma Aktywów	149 411	139 683	35 250	32 772
Aktywa trwałe, razem	54 984	50 609	12 972	11 874
Aktywa obrotowe, razem	94 427	89 074	22 278	20 898
Kapitał własny, ogółem	82 496	78 827	19 463	18 494
Zobowiązania długoterminowe, razem	728	2 558	172	600
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	66 187	58 298	15 615	13 678
Wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	21,18	20,24	5,00	4,75
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000	3 895 000	3 895 000

I. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 września 2015 roku
(dane w tys. zł, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Stan na 30 września 2015 r.	Stan na 31 grudnia 2014 r.
A k t y w a		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	23 671	25 238
Wartości niematerialne	402	190
Nieruchomości inwestycyjne	11 960	32 960
Akcje i udziały	830	830
Akcje i udziały wyceniane metodą praw własności	24 853	25 136
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 477	1 998
Pozostałe aktywa finansowe	17 863	13 609
Aktywa trwałe, razem	82 056	99 961
Aktywa obrotowe		
Zapasy	8 967	4 483
Należności handlowe i pozostałe należności	81 921	66 534
Pozostałe aktywa finansowe	4 284	11 209
Pozostałe aktywa	13 676	13 544
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15 508	6 606
Aktywa obrotowe, razem	124 356	102 376
Aktywa razem	206 412	202 337
P a s y w a		
Kapitał własny		
Kapitał zakładowy	3 895	3 895
Kapitał z aktualizacji wyceny	11 741	11 973
Zyski zatrzymane	99 729	97 568
Kapitał własny właścicieli Jednostki Dominującej	115 365	113 436
Udziały niekontrolujące	8 710	9 243
Kapitał własny ogółem	124 075	122 679
Zobowiązania długoterminowe		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 877	2 656
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych	1 959	1 985
Przychody przyszłych okresów	-	1 867
Pozostałe zobowiązania	337	376
Zobowiązania długoterminowe, razem	5 173	6 884
Zobowiązania krótkoterminowe		
Kredyty bankowe	12 043	14 050
Pożyczki	-	60
Zobowiązania handlowe	45 787	31 229
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	374	407
Pozostałe zobowiązania	3 656	7 809
Przychody przyszłych okresów	15 304	19 219
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	77 164	72 774
Razem zobowiązania	82 337	79 658
Pasywa razem	206 412	202 337
Wartość księgowa -kapitał własny przypisany właścicielom Jednostki Dominującej	115 365	113 436
Liczba akcji (w szt.)	3 895 000	3 895 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	29,62	29,12

Skonsolidowany rachunek zysków i strat
za okres od 1 stycznia 2015 roku do 30 września 2015 roku
 (wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Okres zakończony 30 września 2015 r.	Okres zakończony 30 września 2014 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym :	173 337	113 463
Przychody ze sprzedaży usług	169 897	109 168
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	3 440	4 295
Koszt własny sprzedaży, w tym :	-156 074	-96 427
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	-153 219	-92 727
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-2 855	-3 700
Zysk brutto ze sprzedaży	17 263	17 036
Koszty ogólnego zarządu	-10 929	-11 173
Pozostałe przychody operacyjne	402	457
Pozostałe koszty operacyjne	-1 579	-378
Zysk z działalności operacyjnej	5 157	5 942
Przychody finansowe	788	499
Zysk ze sprzedaży udziałów	190	-
Koszty finansowe	-1 186	-1 779
Udział w zyskach jednostek wycenianych metodą praw własności	-283	-83
Zysk przed opodatkowaniem	4 666	4 579
Podatek dochodowy :	1 723	926
- część bieżąca	1 994	969
- część odroczone	-271	-43
Zysk netto	2 943	3 653

Zysk netto przypisany:

Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	3 210	3 612
Udziałom niekontrolującym	-267	41
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000
Zysk na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej	0,82	0,93

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów
za okres od 1 stycznia 2015 roku do 30 września 2015 roku
 (wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Zysk netto	2 943	3 653
Inne całkowite dochody netto	-245	160
<i>Inne całkowite dochody, które zostaną przekwalifikowane na zyski i straty po spełnieniu określonych warunków:</i>	-245	160
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki działającej za granicą	-245	160
Całkowite dochody ogółem	2 698	3 813

Całkowity dochód ogółem przypadający:

Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	2 965	3 772
Udziałom niekontrolującym	-267	41
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	0,76	0,97

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2015 r. do 30 września 2015 r.

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

Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2015 roku do 30 września 2015 roku

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny, przypisany udziałom niesprawującym kontrolę	Kapitał własny, razem
Stan na początek okresu	3 895	11 973	97 568	113 436	9 243	122 679
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	3 210	3 210	-267	2 943
Inne całkowite dochody (netto)	-	-245	-	-245	-	-245
Całkowite dochody ogółem	-	-245	3 210	2 965	-267	2 698
<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	112	125	-143	-16
Inne przemieszczenia	-	2	198	200	-112	88
Stan na koniec okresu	3 895	11 741	99 729	115 365	8 710	124 075

Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2014 roku do 30 września 2014 roku

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny, przypisany udziałom niesprawującym kontrolę	Kapitał własny, razem
Stan na początek okresu	3 895	10 954	92 573	107 422	12 337	119 759
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	3 612	3 612	41	3 653
Inne całkowite dochody (netto)	-	160	-	160	-	160
Całkowite dochody ogółem	-	160	3 612	3 772	41	3 813
<i>Transakcje z udziałowcami</i>						
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-30	-30
Nabycie akcji/udziałów w spółce Elektromontaż Kraków S.A. i Prochem Zachód Sp. z o.o.	-	84	334	418	-495	-77
Odkup akcji własnych w celu umorzenia (Elektromontaż) - zmiana struktury udziału	-	408	968	1 376	-2 098	-722
Inne przemieszczenia - m.in. sprzedaż udziałów jednostek zależnych	-	-	29	29	-	29
Stan na koniec okresu	3 895	11 606	97 516	113 017	9 755	122 772

**Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych
za okres od 1 stycznia 2015 roku do 30 września 2015 roku**

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

	Okres zakończony 30 września 2015 r.	Okres zakończony 30 września 2014 r..
Przeplwy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) brutto	4 666	4 579
Korekty razem	-6 308	-1 918
Udział w zysku jednostek wycenianych metodą praw własności	283	83
Amortyzacja	1 784	1 758
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	189	205
Zysk ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	-8	-4
Strata z inwestycji	20	-
Zmiana stanu rezerw	-661	-889
Zmiana stanu zapasów	-4 484	-12
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	-13 433	-6 801
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	12 268	5 194
Inne korekty (w tym zamiana stanu przychodów przyszłych okresów)	-2 266	-1 452
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej	-1 642	2 661
Zapłacony podatek dochodowy	1 993	1 256
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-3 635	1 405
Przeplwy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	17 709	333
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6	306
Zbycie nieruchomości	16 978	27
Zbycie jednostki zależnej	566	-
Wpływy z tytułu udzielonych pożyczek pozostałym jednostkom	143	-
Inne wpływy od pozostałych jednostek	16	-
Wydatki	-1 087	-4 703
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-787	-981
Na aktywa finansowe, w tym:	-	-3 722
a) w jednostkach stowarzyszonych	-	-3 722
- nabycie aktywów	-	-722
- udzielone pożyczki	-	-3 000
b) w pozostałych jednostkach	-300	-
- udzielone pożyczki	-300	-
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej	16 622	-4 370
Przeplwy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy	3 021	8 679
Kredyty bankowe	3 003	8 676
Inne wpływy finansowe	18	3
Wydatki	-7 106	-872
Wyplacona dywidenda	-1 361	-
Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-27	-107
Splaty kredytów bankowych	-5 009	-196
Spłata otrzymanych pożyczek	-60	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-175	-156
Zapłacone odsetki i prowizje	-474	-413

Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	-4 085	7 807
Przepływy pieniężne netto, razem	8 902	4 842
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	8 902	4 842
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	6 606	8 249
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	15 508	13 091

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

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 września 2015 roku
(dane w tys. zł, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Stan na 30.09.2015 r.	Stan na 31.12 2014 r.
A k t y w a		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	1 554	1 977
Wartości niematerialne	332	151
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych	10 162	10 162
Akcje i udziały w jednostkach współkontrolowanych i stowarzyszonych	5 210	5 210
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 562	1 073
Pozostałe aktywa finansowe	36 164	32 036
Aktywa trwałe, razem	54 984	50 609
Aktywa obrotowe		
Zapasy	5 821	2 487
Należności handlowe i pozostałe należności	68 305	59 810
Pozostałe aktywa finansowe	5 022	19 382
Pozostałe aktywa	5 822	4 433
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9 457	2 962
Aktywa obrotowe, razem	94 427	89 074
Aktywa razem	149 411	139 683
P a s y w a		
Kapitał własny		
Kapitał zakładowy	3 895	3 895
Kapitał z aktualizacji wyceny	1 016	1 261
Zyski zatrzymane	77 585	73 671
Kapitał własny ogółem	82 496	78 827
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych	711	711
Przychody przyszłych okresów	-	1 827
Pozostałe zobowiązania	17	20
Zobowiązania długoterminowe, razem	728	2 558
Zobowiązania krótkoterminowe		
Kredyty bankowe	8 484	9 448
Pożyczki	957	957
Zobowiązania handlowe	40 218	25 416
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	287	367
Pozostałe zobowiązania	1 279	4 100
Przychody przyszłych okresów	14 962	18 010
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	66 187	58 298
Zobowiązania razem	66 915	60 856
Pasywa razem	149 411	139 683
Liczba akcji (w szt.)	3 895 000	3 895 000
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)	21,18	20,24

Jednostkowy rachunek zysków i strat
za okres od 1 stycznia 2015 r. do 30 września 2015 r.
 (wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Okres zakończony 30 września 2015 r.	Okres zakończony 30 września 2014 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym:	141 872	80 253
Przychody ze sprzedaży usług	141 872	80 249
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	-	4
Koszt własny sprzedaży, w tym:	-128 954	-69 296
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	-128 954	69 294
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-2
Zysk brutto ze sprzedaży	12 918	10 957
Koszty ogólnego zarządu	-6 278	-6 092
Pozostałe przychody operacyjne	288	354
Pozostałe koszty operacyjne	-1 219	-262
Zysk z działalności operacyjnej	5 710	4 957
Przychody finansowe	1 896	880
Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych	-	-
Koszty finansowe	-902	-1 494
Zysk przed opodatkowaniem	6 704	4 343
Podatek dochodowy:	1 427	912
- część bieżąca	1 916	866
- część odroczone	-489	46
Zysk netto	5 277	3 431
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000
Zysk na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w zł/gr. na jedną akcję)	1,35	0,88

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów
za okres od 1 stycznia 2015 r. do 30 września 2015 r.

Zysk netto	5 277	3 431
Inne całkowite dochody netto	-425	160
<i>Inne całkowite dochody, które zostaną przekwalifikowane na zyski i straty po spełnieniu określonych warunków:</i>	-245	160
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki działającej za granicą	-245	160
Całkowite dochody ogółem	5 032	3 591
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000
Całkowity dochód ogółem na jedną akcję zwykłą (w zł/gr. na jedną akcję)	1,29	0,92

**Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym
za okres od 1 stycznia 2015 r. do 30 września 2015 r.**

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

Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2015 roku do 30 września 2015 roku

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, razem
Stan na początek okresu	3 895	1 261	73 671	78 827
Zysk netto danego okresu	-	-	5 277	5 277
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-245	-	-245
Całkowite dochody ogółem	-	-245	5 277	5 032
Wyplata dywidendy	-	-	-1 363	-1 363
Stan na koniec okresu	3 895	1 016	77 585	82 496

Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2014 roku do 30 września 2014 roku

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, razem
Stan na początek okresu	3 895	950	68 662	73 507
Zysk netto danego okresu	-	-	3 431	3 431
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	160	-	160
Całkowite dochody ogółem	-	160	3 431	3 591
Stan na koniec okresu	3 895	1 110	72 093	77 098

**Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych
za okres od 1 stycznia 2015 roku do 30 września 2015 roku**

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

	Okres zakończony 30 września 2015 r.	Okres zakończony 30 września 2014 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	6 704	4 343
Korekty razem	-3 768	-3 660
Amortyzacja	745	635
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 252	-430
(Zysk) strata ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	-8	86
Zmiana stanu rezerw	-448	-713
Zmiana stanu zapasów	-3 334	875
Zmiana stanu należności	-10 276	-9 268
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	12 426	5 519
Inne korekty (w tym przychody przyszłych okresów)	-1 621	-364
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej	2 936	683
Zapłacony podatek dochodowy	2 011	-1 167
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	925	-484
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	8 816	376
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4	303
Wpływy z aktywów finansowych w jednostkach powiązanych, w tym:	8 812	73
- spłata udzielonych pożyczek	6 558	-
- spłata odsetek od udzielonych pożyczek	1 251	25
- otrzymane dywidendy	1 003	48
Wydatki	-620	-3 817
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-500	-516
Na aktywa finansowe w jednostkach powiązanych, w tym:	-120	-3 301
- nabycie aktywów finansowych	-	-101
- udzielone pożyczki	-120	-3 200
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej	8 196	-3 441
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy	3 018	9 608
Zaciągnięte kredyty	3 000	8 658
Otrzymane pożyczki	-	950
Inne wpływy finansowe	18	-
Wydatki	-5 644	-238
Wyplacona dywidenda	-1 361	-
Splaty kredytów bankowych	-3 963	-
Zapłacone odsetki, prowizje	-320	-238
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	-2 626	9 370
Przepływy pieniężne netto, razem	6 495	5 445
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	6 495	5 445
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	2 962	3 725
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	9 457	9 170

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

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

1. Utworzenie Jednostki Dominującej i podstawowy przedmiot jej działalności

Spółka Prochem S.A. (zwana dalej „Prochem”, „Spółka”, „Emitent”, „Jednostka Dominująca”) z siedzibą w Warszawie, ul. Powązkowska 44C. Spółka jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego (KRS) prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem 0000019753. Podstawową działalność Spółki według klasyfikacji PKD 2007 określa symbol 7112Z - działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne. Według klasyfikacji GPW w Warszawie spółka zaliczana jest do sektora budownictwa. Spółka Prochem S.A. jest jednostką dominującą grupy kapitałowej i sporządza odrębne skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Spółka Prochem S.A. powstała w wyniku przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego pod nazwą Przedsiębiorstwa Projektowania i Realizacji Inwestycji Przemysłu Chemicznego „Prochem”. Akt notarialny oraz statut zostały podpisane 1 października 1991 roku. Czas trwania działalności Spółki jest nieoznaczony.

W 2013 roku Jednostka Dominująca rozpoczęła realizację projektu inwestycyjnego „Budowa pod klucz produkcji wysoko oczyszczonej parafiny, olejów, smarów smarująco-chłodzących, mas modelowych z rekonstrukcją kompleksu energetycznego” na terytorium Białorusi. W związku z powyższym na czas realizacji projektu powołano Przedstawicielstwo. Termin działalności Przedstawicielstwa jest ograniczony, tj. do 30 lipca 2016 roku.

2. Organy zarządzające i nadzorujące Jednostkę Dominującą

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

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

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

W skład Rady Nadzorczej wchodzi:

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

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

3. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Prochem za dziewięć miesięcy 2015 roku wyniosło 466 etatów a za 2014 rok 496,2 etatów, w tym zatrudnienie w Jednostce Dominującej za dziewięć miesięcy 2015 rok wyniosło 240 etatów a za 2014 rok 226,2 etatów.

Stan zatrudnienia w Grupie Kapitałowej Prochem na 30 września 2015 roku wyniósł 480 osób a na 30 września 2014 roku 516 osób, w tym zatrudnienie w Jednostce Dominującej na 30 września 2015 r. wyniosło 245 osób, a na 30 września 2014 r. 230 osób.

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

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

Jednostki zależne objęte konsolidacją pełną:

- Prochem Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – zależna bezpośrednio (100,0%);
- PRO-INHUT Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej – zależna pośrednio (93,2%);
- Pro-Organika Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - zależna bezpośrednio (91,4%);
- Prochem Serwis Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - zależna pośrednio (89,1%);
- Przedsiębiorstwo Konsultingowo-Inżynierskie PREDOM Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu – zależna pośrednio (81,1% udziału w kapitale i zysku, 71,4% udziału w głosach);
- Prochem Zachód Sp. z o.o. z siedzibą w Słubicach - zależna bezpośrednio (80,0%);
- ELPRO Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie – zależna pośrednio (88,75%, w tym 77,5% udziału w 50% udziale Elektromontażu Kraków);
- Elmont Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie – zależna pośrednio (87,75%, w tym 77,5% udziału w 50% udziale Elektromontażu Kraków);
- Elektromontaż Kraków S.A. z siedzibą w Krakowie – zależna pośrednio (77,5%), z tego 65,7% udziału w kapitale i prawie głosu posiada spółka Prochem Inwestycje zależna w 100%. Spółka Elektromontaż Kraków S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe, które zawiera dane spółki zależnej w 100%: ELMONT-POMIARY Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie oraz dwóch spółek stowarzyszonych ELPRO Sp. z o.o. i Elmont-Inwestycje Sp. z o.o.;
- IRYD Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie –zależna pośrednio 100%;
- ATUTOR Integracja Cyfrowa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – zależna pośrednio (87,3% udziału posiada spółka Prochem Inwestycje Sp. z o.o. zależna w 100%);
- Prochem RPI Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - spółka zależna bezpośrednio i pośrednio w 100%;

Jednostki wspólnie kontrolowane i stowarzyszone wyceniane metodą praw własności:

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

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

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

W dniu 22 maja 2015 roku na podstawie umowy sprzedaży Spółka Prochem Inwestycje sp. z o.o., zależna w 100 % od Prochem S.A. zbyła 196 udziałów (co stanowi 89,1% udziału w kapitale) spółki Prochem Serwis Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Wartość nominalna udziałów wynosiła 196 tys. zł. Łączna cena sprzedaży ustalona została na kwotę 1 300 tys. zł.

5. Przyjęte zasady rachunkowości stosowane przez grupę kapitałową i Emitenta

Podstawa sporządzenia oraz oświadczenie o zgodności

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. i jednostkowe śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe odpowiada wszystkim wymaganiom MSSF przyjętym przez UE i przedstawia rzetelnie i jasno sytuację finansową i majątkową na dzień 30 września 2015 roku i dane porównywalne, a także wyniki tej działalności za okres zakończony 30 września 2015 roku i dane porównywalne.

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

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

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

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

Istotne zasady rachunkowości oraz zmiany MSSF

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

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

Zmiany wartości szacunkowych

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

Zasady sporządzania sprawozdania finansowego

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

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

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania

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

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

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

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

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

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

W trzecim kwartale 2015 roku zdarzenia o nietypowym charakterze nie wystąpiły.

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

- a) rozwiązano rezerwę na odroczony podatek dochodowy utworzoną w poprzednich okresach w wysokości 131 tys. zł, oraz utworzono rezerwę w kwocie 295 tys. zł,
- b) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykorzystano w kwocie 819 tys. zł, oraz utworzono w kwocie 728 tys. zł,
- c) wykorzystano rezerwy utworzone w poprzednich okresach na koszty w kwocie 120 tys. zł,
- d) dokonano odpisu aktualizującego wartość należności w kwocie 264 tys. zł.

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

- a) utworzono rezerwę na odroczony podatek dochodowy w kwocie 95 tys. zł, oraz rozwiązano rezerwę na odroczony podatek dochodowy utworzoną w poprzednich okresach w kwocie 129 tys. zł,
- b) wykorzystano aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kwocie 807 tys. zł, oraz utworzono w kwocie 624 tys. zł,
- c) wykorzystano rezerwę utworzoną w poprzednich okresach na koszty w kwocie 120 tys. zł,
- d) dokonano odpisu aktualizującego wartość należności w kwocie 264 tys. zł.

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

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

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

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

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

W trzecim kwartale 2015 roku Grupa na podstawie uchwały nr 13 Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Prochem S.A. z dnia 13 czerwca 2015 roku wypłaciła dywidendę z zysku za 2014 rok w kwocie 1 363 tys. zł. Wpłaty dokonano 17 lipca 2015 roku.

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

Rozstrzygnięcia sporu z PERN przedstawiono w punkcie 18.

12. Transakcje z podmiotami powiązanymi

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

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

Rozrachunki z jednostkami powiązanymi obejmują rozrachunki handlowe i finansowe.

Udzielone gwarancje i poręczenia jednostkom powiązanym przedstawiono w punkcie 13.

Transakcje Grupy Kapitałowej z jednostkami wycenianymi metodą praw własności

Okres sprawozdawczy

Według stanu na dzień 30 września 2015 roku rozliczenia Grupy z jednostkami wycenianymi metodą praw własności kształtowały się następująco:

Należności z tytułu pożyczek długoterminowych wraz z odsetkami - 17.863 tys. zł.

Należności handlowe i pozostałe – 4.539 tys. zł.

Zobowiązania handlowe – 6 tys. zł.

W okresie od 1 stycznia 2015 roku do 30 września 2015 roku wystąpiły następujące transakcje z jednostkami wycenianymi metodą praw własności:

- przychody ze sprzedaży usług – 22.061 tys. zł.

- przychody finansowe z tytułu odsetek od pożyczki – 284 tys. zł.

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

Udział w stracie netto za dziewięć miesięcy 2015 roku jednostek wycenianych metodą praw własności wyniósł 283 tys. zł.

Dane porównawcze

Według stanu na 30 września 2014 roku rozliczenia Grupy z jednostkami wycenianymi metodą praw własności kształtowały się następująco:

Należności z tytułu pożyczek długoterminowych wraz z odsetkami - 11.484 tys. zł.

Należności handlowe i pozostałe – 105 tys. zł.

Zobowiązania handlowe – 5 tys. zł.

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

- przychody ze sprzedaży usług w kwocie 12.710 tys. zł,
- przychody finansowe z tytułu odsetek od pożyczki w kwocie 212 tys. zł.

Udział w stracie netto za dziewięć miesięcy 2014 roku jednostek wycenianych metodą praw własności wyniósł 83 tys. zł.

Transakcje Emitenta z jednostkami zależnymi

Dane za okres sprawozdawczy

Według stanu na dzień 30 września 2015 roku rozliczenia Emitenta z jednostkami zależnymi bezpośrednio i pośrednio kształtowały się następująco:

Należności z tytułu pożyczek długoterminowych wraz z odsetkami – 18.300 tys. zł.

Należności z tytułu pożyczek krótkoterminowych wraz z odsetkami - 895 tys. zł.

Należności handlowe i pozostałe - 2.288 tys. zł.

Zobowiązania z tytułu otrzymanej pożyczki krótkoterminowej wraz z odsetkami – 957 tys. zł.

Zobowiązania handlowe – 3.107 tys. zł.

W okresie od 1 stycznia 2015 r. do 30 września 2015 r. miały miejsce następujące transakcje Emitenta z jednostkami zależnymi bezpośrednio i pośrednio:

- sprzedaż i zakup usług budowlanych,
- sprzedaż innych usług (wynajem powierzchni)

Łączne przychody z tych transakcji wyniosły – 114 tys. zł.

Przychody z tytułu odsetek od pożyczek wyniosły - 99 tys. zł.

Koszty z tytułu odsetek od pożyczek wyniosły – 7 tys. zł

Dane porównywalne

Według stanu na dzień 30 września 2014 roku rozliczenia Emitenta z jednostkami zależnymi bezpośrednio i pośrednio kształtowały się następująco:

Należności z tytułu pożyczek długoterminowych wraz z odsetkami - 26.457 tys. zł.

Należności z tytułu pożyczek krótkoterminowych wraz z odsetkami - 81 tys. zł.

Należności handlowe i pozostałe - 4.890 tys. zł.

Zobowiązania handlowe - 1.351 tys. zł.

Zobowiązania z tytułu otrzymanej pożyczki krótkoterminowej wraz z odsetkami – 959 tys. zł.

W okresie od 1 stycznia 2014 r. do 30 września 2014 r. miały miejsce następujące transakcje Emitenta z jednostkami zależnymi bezpośrednio i pośrednio:

- sprzedaż i zakup usług budowlanych,
- sprzedaż innych usług (wynajem powierzchni),

Łączne przychody z tych transakcji wyniosły - 456 tys. zł.

Przychody z tytułu odsetek od pożyczek wyniosły - 307 tys. zł.

Przychody z otrzymanych dywidend – 304 tys. zł.

Wynagrodzenie z tytułu waloryzacji wartości umowy - 93 tys. zł.

Transakcje Emitenta z jednostkami stowarzyszonymi i współkontrolowanymi

Okres sprawozdawczy

Według stanu na dzień 30 września 2015 roku rozliczenia Emitenta z jednostkami współkontrolowanymi i stowarzyszonymi bezpośrednio i pośrednio kształtowały się następująco:

Należności z tytułu pożyczek długoterminowych - 17.863 tys. zł.

Należności handlowe i pozostałe - 4.539 tys. zł.

Zobowiązania handlowe – 6 tys. zł.

W okresie od 1 stycznia 2015 roku do 30 września 2015 roku wystąpiły następujące transakcje z jednostkami współkontrolowanymi i stowarzyszonymi:

- przychody ze sprzedaży usług – 22.061 tys. zł.
- przychody finansowe z tytułu odsetek od pożyczki – 284 tys. zł.

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

Dane porównawcze

Według stanu na dzień 30 września 2014 roku miały miejsce następujące transakcje Emitenta z jednostkami współkontrolowanymi i stowarzyszonymi:

Należności z tytułu pożyczek długoterminowych wraz z odsetkami – 11.484 tys. zł

Należności handlowe i pozostałe - 105 tys. zł.

Zobowiązania handlowe – 5 tys. zł.

W okresie od 1 stycznia 2014 roku do 30 września 2014 roku rozliczenia Emitenta z jednostkami współkontrolowanymi i stowarzyszonymi kształtowały się następująco:

- przychody ze sprzedaży usług w kwocie 12.710 tys. zł,
- przychody finansowe z tytułu odsetek od pożyczki – 212 tys. zł.

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

zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe oraz inne zabezpieczenia

	Grupa Kapitałowa		w tym Emitent	
	Stan na dzień		Stan na dzień	
	30.09.2015 r.	31.12.2014 r.	30.09.2015 r.	31.12. 2014 r.
Udzielone zabezpieczenia				
gwarancja bankowa dobrego wykonania	14 733	16 845	10 510	12 859
gwarancja zwrotu zaliczki	13 146	24 668	13 146	24 668
gwarancja zapłaty	852	997	852	997
gwarancja przetargowa	20	-	20	-
Razem udzielone zabezpieczenia	28 751	42 510	24 528	38 524
Zobowiązania warunkowe				
poręczenie weksli wystawionych przez spółkę zależną Pro-Inhut Sp. z o.o. z siedziba w Dąbrowie Górniczej na rzecz inwestora w celu zabezpieczenia roszczeń dobrego wykonania akredytywy	247	247	247	247
	-	-	-	-
Razem udzielone zabezpieczenia i zobowiązania warunkowe	28 998	42 757	24 775	38 771

	Stan na	
	30 września 2015 roku	31 grudnia 2014 roku
Otrzymane zabezpieczenia		
gwarancja bankowa dobrego wykonania	6 762	1 547
gwarancje wekslowe zabezpieczające warunki umowy	77	77
Razem otrzymane zabezpieczenia	6 839	1 624

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

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

W okresie dziewięciu miesięcy 2015 roku spółka zależna Elektromontaż Kraków S.A. dokonała skupu 678 szt. akcji własnych w celu umorzenia za łączną kwotę 16 tys. zł. W wyniku skupu akcji własnych w celu umorzenia przez spółkę Elektromontaż Kraków S.A. nastąpiła zmiana struktury udziału. Udział Jednostki Dominującej zwiększył się o 0,2% punktów procentowych. Według stanu na dzień 30 września 2015 roku udział Jednostki Dominującej w kapitale zakładowym i prawie głosów spółki Elektromontaż Kraków wynosi 77,5%.

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

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

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

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

wyszczególnienie	ilość posiadanych akcji (w szt.)	% głosów w ogólnej liczbie głosów	% udział w kapitale zakładowym
1. POROZUMIENIE PHC, w tym:	1 179 483	30,30	30,28
Steven Tappan	510 000	13,09	13,09
2. Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień“	387 521	9,95	9,95
3. Legg Mason Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A., w tym:	560 549	14,39	14,39
- Legg Mason Parasol Fundusz Inwestycyjny Otwarty „Legg Mason Parasol FIO”	284 054	7,29	7,29
4. (QUERCUS Parosolowy SFIO, QUERCUS Absolute Return FIZ oraz QUERCUS Absolutnego Zwrotu FIZ) zarządzane przez Quercus Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A., razem: w tym:	204 198	5,24	5,24
- QUERCUS Parosolowy SFIO	194 944	5,00	5,00

W okresie od przekazania raportu rocznego za 2014 rok Emitent w dniu 22 października 2015 roku otrzymał informację, że fundusz Inwestycyjny QUERCUS Parosolowy SFIO zwiększył samodzielnie udział w ogólnej liczbie głosów w spółce Prochem S.A. oraz przekroczył próg 5% ogólnej liczby głosów w spółce Prochem S.A. Przed zmianą Fundusz posiadał 190.644 akcji Emitenta, co stanowiło 4,895% kapitału zakładowego oraz posiadał 190.644 głosy z tych akcji. Co stanowiło 4,893% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu. Na dzień 22 października 2015 r. Fundusz posiadał 194.944 akcje spółki Prochem S.A., co stanowiło 5,005% kapitału zakładowego Spółki. Posiadane akcje dawały 194.944 głosy na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowiło 5,003% ogólnej liczby Głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Zmiana praw z papierów wartościowych emitenta

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

Po zmianie:

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

Struktura akcji po zmianie:

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

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

Na dzień sporządzenia raportu kwartalnego następujący członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej spółki posiadali akcje PROCHEM SA:

- Jarosław Stępniewski – 80.943 szt.;
- Marek Kiersznicki – 70.393 szt.;
- Krzysztof Marczak – 43.700 szt.;
- Andrzej Karczykowski – 115.186 szt.;
- Marek Garliński – 86.400 szt.;
- Steven Tappan – 510.000 szt.

Wartość nominalna 1 sztuki akcji wynosi 1 złoty.

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

W okresie od przekazania raportu rocznego za 2014 rok nie nastąpiła zmiana w ilości akcji emitenta posiadanych przez członków Zarządu i Rady Nadzorczej.

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

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

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

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

Dnia 12 sierpnia 2010 roku odbyła się rozprawa przed Sądem Okręgowym w Warszawie, na której Sąd zdecydował o powołaniu biegłego – 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. Termin kolejnej rozprawy wyznaczony zostanie po uzupełnieniu opinii przez biegłych.

W dniu 6 maja 2015 roku, w związku z wątpliwościami podniesionymi wobec niektórych aspektów opinii biegłych oraz w interesie szybszego zakończenia sprawy, Prochem S.A. ograniczyła powództwo o kwotę 139 tys. zł do wysokości 41.162 tys. zł wraz z odsetkami ustawowymi.

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

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

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

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

Grupa prezentuje na 30 września 2015 roku należności od PERN S.A. z tytułu zatrzymanych w trakcie realizacji kontraktu kaucji gwarancyjnych o wartości 17 364 tys. zł, które są przedmiotem ostatecznego rozliczenia kontraktu i toczącego się postępowania. Należności te nie zostały objęte odpisem aktualizującym. Pozostała kwota roszczenia Prochem S.A. w wysokości 22 728 tys. zł została ujęta jako aktywa warunkowe, gdyż na dzień sprawozdawczy nie spełniała ona jeszcze wszystkich kryteriów ujęcia jako składnik aktywów w rozumieniu MSR 37.

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

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

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

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

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

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

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

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

W dniu 20 kwietnia 2015 roku spółka Prochem S.A. zawarła umowę zastawu rejestrowego na 4 500 udziałach, o wartości nominalnej 1 000 zł każdy, o łącznej wartości nominalnej 4 500 tys. zł. Udziały te stanowią 50% kapitału zakładowego jednostki współkontrolowanej i dają prawo do 4 500 głosów na zgromadzeniu wspólników spółki. Zastaw rejestrowy na udziałach stanowić ma zabezpieczenie wskazanego wyżej kredytu.

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

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

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

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

23. Instrumenty finansowe i zarządzanie ryzykiem finansowym

Aktywa finansowe stan na 30 września 2015 r.

(dane w tys. zł)	Jednostkowe sprawozdanie finansowe		Skonsolidowane sprawozdanie finansowe	
	Stan na 30.09.2015 r.	Stan na 31.12.2014 r.	Stan na 30.09.2015 r.	Stan na 31.12.2014 r.
Klasy instrumentów finansowych				
Należności z tytułu dostaw i usług	59 286	59 334	72 902	65 665
Środki pieniężne	9 457	2 962	15 508	6 606
Udzielone pożyczki	27 257	44 377	22 147	17 777
Inne aktywa finansowe – zdyskontowana kaucja stanowiąca zabezpieczenie udzielonej przez bank gwarancji zwrotu zaliczki	3 929	7 041	3 929	7 041
Razem	99 929	113 714	114 486	97 089

Zobowiązania finansowe stan na 30 września 2015 r.

(dane w tys. zł)	Jednostkowe sprawozdanie finansowe			Skonsolidowane sprawozdanie finansowe		
	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania wyłączone z MSR 39finansowe	Razem	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania wyłączone z MSR 39finansowe	Razem
Klasy instrumentów finansowych						
Kredyty	8 484	-	8 484	12 043	-	12 043
Pożyczki otrzymane	957	-	957	-	-	-
Leasing finansowy	-	-	-	-	345	345
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	40 218	-	40 218	45 787	-	45 787
Razem	49 659	-	49 659	57 830	345	58 175

stan na 31 grudnia 2014 r.

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

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

(dane w tys. zł)	Jednostkowe sprawozdanie finansowe		Skonsolidowane sprawozdanie finansowe	
	Stan na 30.09.2015 r.	Stan na 31.12.2014 r.	Stan na 30.09.2015 r.	Stan na 31.12.2014 r.
Należności z tytułu dostaw i usług	(6 092)	(5 515)	(7 148)	(6 943)
Pozostałe aktywa finansowe	(603)	(207)	(396)	-
Razem	(6 695)	(5 722)	(7 544)	(6 943)

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

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

Ryzyko płynności związane z koncentracją przychodów ze sprzedaży

Grupa Kapitałowa zrealizowała w okresie dziewięciu miesięcy 2015 roku przychody ze sprzedaży w wysokości 173 337 tys. zł, w tym 77 212 tys. zł (44,54%) dotyczyło Klienta białoruskiego. W związku z powyższym Grupa wykazała w sprawozdaniu z sytuacji finansowej następujące instrumenty finansowe dotyczące powyższego Klienta.

Klasy instrumentów finansowych	Stan na 30 września 2015 r.	% udział w sumie aktywów razem
Aktywa finansowe		
Należności z tytułu dostaw i usług	14 913	7,2
Inne aktywa finansowe (zdyskontowana kaucja stanowiąca zabezpieczenie udzielonej przez bank gwarancji zwrotu zaliczki)	3 929	1,9
Razem aktywa finansowe	18 842	9,1
Zobowiązania finansowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 200	4,9
Razem zobowiązania finansowe	10 200	4,9

24. Sprawozdawczość według segmentów branżowych i geograficznych

Segment operacyjny jest częścią składową jednostki:

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

Przychody segmentu są przychodami ze sprzedaży zewnętrznym klientom.

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

Wynik segmentu jest ustalany na poziomie wyniku operacyjnego.

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

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

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

Za trzy kwartały 2015 roku przychody z działalności osiągnięte, przez Jednostkę Dominującą, poza granicami Polski (Eksport) i ujęte w skonsolidowanym rachunku zysków wyniosły 77 212 tys. złotych, co stanowi 44,5% przychodów ze sprzedaży wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat.

W analogicznym okresie roku poprzedniego przychody te wyniosły 30 096 tys. zł, co stanowiło 26,5% przychodów ze sprzedaży.

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

- Klient białoruski – przychody w kwocie 77 212 tys. zł, co stanowi 44,5% udziału w łącznych przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo” i „Usługi projektowe i inne usługi inżynierskie”;
- Irydion Sp. z o.o. spółka współkontrolowana – przychody w kwocie 22 461 tys. zł, co stanowi 13,0% udziału w łącznych przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo” i „Usługi projektowe i inne usługi inżynierskie”;
- Producent oleju rzepakowego na cele techniczne – przychody w kwocie 24 125 tys. zł, co stanowi 13,9% udziału w łącznych przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo” i „Usługi projektowe i inne usługi inżynierskie”;

Aktywa Przedstawicielstwa na Białorusi na dzień 30 września 2015 roku nie przekraczają 10% sumy bilansowej wykazanej w jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

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

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

Okres bieżący od 1 stycznia do 30 września 2015 roku

	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Pozostałe	Pozycje nie przypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	121 631	17 890	1 331	1 020	-	141 872
Przychody segmentu ogółem	121 631	17 890	1 331	1 020	-	141 872
Wynik						
Zysk (strata) segmentu	11 234	-4 638	162	-118	-	6 640
Przychody finansowe	-	-	-	-	1 896	1 896
Koszty finansowe	-	-	-	-	-902	-902
Przychody finansowe netto	-	-	-	-	994	994
Zysk na pozostałej działalności operacyjnej	-	-	-	-	-930	-930
Zysk przed opodatkowaniem	-	-	-	-	6 704	6 704
Podatek dochodowy	-	-	-	-	1 427	1 427
Zysk netto za bieżący okres	-	-	-	-	5 277	5 277
Aktywa						
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	63 404	5 732	361	545	-	70 042
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)	-	-	-	-	79 369	79 369
Aktywa ogółem	63 404	5 732	361	545	79 369	149 411
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	30	316	66	249	-	661
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	-	84	84

Okres porównawczy od 1 stycznia do 30 września 2014 roku

	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Pozostałe	Pozycje nie przypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów	59 706	16 007	3 516	1 024	-	80 253
Przychody segmentu ogółem	59 706	16 007	3 516	1 024	-	80 253
Wynik						
Zysk (strata) segmentu	9 241	-5 682	1 461	-155	-	4 865
Przychody finansowe	-	-	-	-	880	880
Koszty finansowe	-	-	-	-	-1 494	-1 494
Przychody finansowe netto	-	-	-	-	-614	-614
Zysk na pozostałej działalności operacyjnej	-	-	-	-	92	92
Zysk przed opodatkowaniem	-	-	-	-	4 343	4 343
Podatek dochodowy	-	-	-	-	912	912
Zysk za bieżący okres	-	-	-	-	3 431	3 431
Aktywa i zobowiązania						
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	49 200	2 894	1 854	934	-	54 882
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)	-	-	-	-	82 135	82 135
Aktywa ogółem	49 200	2 894	1 854	934	82 135	137 017
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	34	4	101	-	421	560
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	-	71	71

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

Okres bieżący od 1 stycznia do 30 września 2015 roku

	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Montaż instalacji elektrycznych	Wynajem powierzchni biurowej i nieruchomości	Zarządzanie nieruchomościami	Utrzymanie ruchu	Działalność handlowa	Pozostałe usługi informatyczne	Pozostałe	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	123 248	19 944	1 331	17 795	3 775	2 069	662	3 440	131	942	-	173 337
Przychody segmentu ogółem	123 248	19 944	1 331	17 795	3 775	2 069	662	3 440	131	942	-	173 337
Wynik												
Zysk (strata) segmentu	10 994	-4 573	162	-896	707	193	-65	62	-	-250	-	6 334
Przychody finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	978	978
Koszty finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1 186	-1 186
Przychody finansowe netto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-208	-208
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-283	-283
Zysk z pozostałej działalności operacyjnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1 177	-1 177
Zysk przed opodatkowaniem	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 666	4 666
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 723	1 723
Zysk netto za bieżący okres	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 943	2 943
Zysk netto przypisany kapitałowi niekontrolującemu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-267	-267
Zysk netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 210	3 210
Aktywa												
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	63 082	9 193	361	7 692	18 035	-	702	1 717	-	160	-	100 942
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	105 470	105 470
Aktywa ogółem	63 082	9 193	361	7 692	18 035	-	702	1 717	-	160	105 470	206 412
Pozostałe informacje dotyczące segmentu												
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	56	368	66	273	498	50	65	31	-	249	27	1 683
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	5	-	9	-	-	-	1	-	-	85	101

Okres bieżący od 1 stycznia do 30 września 2014 roku

	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Montaż instalacji elektrycznych	Wynajem powierzchni biurowej i nieruchomości	Zarządzanie nieruchomościami	Utrzymanie ruchu	Działalność handlowa	Pozostałe usługi informatyczne	Pozostałe	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	60 508	18 958	3 519	16 030	3 789	4 054	1 137	4 295	218	955	--	113 463
Przychody segmentu ogółem	60 508	18 958	3 519	16 030	3 789	4 054	1 137	4 295	218	955	-	113 463
Wynik												
Zysk (strata) segmentu	9 113	-5 770	1 460	319	776	169	68	121	-	-393	-	5 863
Przychody finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	499	499
Koszty finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1 779	-1 779
Przychody finansowe netto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1 280	-1 280
Udział w zyskach jednostek wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-83	-83
Zysk z pozostałej działalności operacyjnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79	79
Zysk przed opodatkowaniem	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 579	4 579
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	926	926
Zysk netto za bieżący okres	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 653	3 653
Strata netto przypisana kapitałowi niekontrolującemu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41	41
Zysk netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 612	3 612
Aktywa												
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	45 289	6 783	1 871	8 153	17 922	3 608	495	1 274	-	756	-	86 151
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	116 080	116 080
Aktywa ogółem	45 289	6 783	1 871	8 153	17 922	3 608	495	1 274	-	756	116 080	202 231
Pozostałe informacje dotyczące segmentu												
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	60	91	102	233	490	92	62	31	-	-	454	1 615
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	62	-	6	1	-	2	1	-	-	71	143

GRUPA KAPITAŁOWA PROCHEM S.A.

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

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

	01.01-30.09.2015	01.01.-30.09.2014
Polska	96 125	83 367
Białoruś	77 212	30 096
Pozostałe kraje	-	
Razem przychody ze sprzedaży	173 337	113 463

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

	01.01-30.09.2015	01.01.-30.09.2014
Polska	81 875	99 196
Białoruś	181	40
Razem rzeczowe aktywa trwałe	82 056	99 236

25. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 16 listopada 2015 roku.

Podpisy Zarządu:

16.11.2015 r. data	Jarosław Stępniewski imię i nazwisko	Prezes Zarządu stanowisko/funkcja podpis
16.11.2015 r. data	Marek Kiersznicki imię i nazwisko	Wiceprezes Zarządu stanowisko/funkcja podpis
16.11.2015 r. data	Krzysztof Marczak imię i nazwisko	Wiceprezes Zarządu stanowisko/funkcja podpis

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

16.11.2015 r. data	Barbara Auguścińska-Sawicka imię i nazwisko	Główny Księgowy stanowisko/funkcja podpis
-----------------------	------------------------------------------------	---------------------------------------	-----------------