

RAPORT ZA III KWARTAŁ 2018 ROKU

Zawierający:

- Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2018 roku
- Informację finansową spółki PROCHEM S.A.

oraz

- Wybrane dane finansowe
- Oświadczenia Zarządu

www.prochem.com.pl

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

Wybrane dane finansowe

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

- za trzy kwartały 2018 roku - 4,2566 zł/EUR
- za trzy kwartały 2017 roku - 4,2533 zł/EUR

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

- 4,2714 zł/EUR na 30 września 2018 roku
- 4,1709 zł/EUR na 31 grudnia 2017 roku

Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 30 września		Okres sprawozdawczy zakończony 30 września	
	2018 rok	2017 rok	2018 rok	2017 rok
	w tys. zł		w tys. EUR	
Skonsolidowany rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	106 505	82 559	25 040	19 394
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	7 399	7 477	1 740	1 757
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	303	6 587	71	1 547
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	711	7 007	167	1 646
Zysk (strata) netto przypadający:	376	7 220	88	1 296
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	503	7 142	118	1 678
Udziałom niekontrolującym	-127	78	-30	18
Zysk/(Strata) na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w PLN/EUR)- przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	0,17	1,83	-0,04	0,43
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-3 291	-5 142	-774	-1 208
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-965	1 271	-227	299
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-19 669	3 542	-4 624	832
Przepływy pieniężne netto, razem	-23 925	-329	-5 625	-77
Wyszczególnienie	Stan na dzień		Stan na dzień	
	30 września 2018r.	31 grudnia 2017r.	30 września 2018r.	31 grudnia 2017 r.
	w tys. zł		w tys. EUR	
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Aktywa razem	156 286	156 824	36 589	37 600
Aktywa trwałe, razem	82 457	82 892	19 304	19 874
Aktywa obrotowe, razem	73 829	73 932	17 284	17 726
Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	81 701	105 242	19 127	25 232
Udziały niekontrolujące	6 294	6 524	1 474	1 564
Kapitał własny, ogółem	87 995	111 766	20 601	26 797
Zobowiązania długoterminowe, razem	9 229	9 284	2 161	2 226
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	59 062	35 774	13 827	8 577
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)- przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej	27,84	27,02	6,52	6,48
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	2 935 000	3 895 000	2 935 000	3 895 000

Wybrane dane finansowe Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 30 września		Okres sprawozdawczy zakończony 30 września	
	2018 rok	2017 rok	2018 rok	2017 rok
	w tys. zł		w tys. EURO	
Jednostkowy rachunek zysków strat				
Przychody ze sprzedaży	69 534	36 092	16 348	8 479
Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży	3 651	2 143	858	503
Zysk/(strata) na działalności operacyjnej	377	5 626	89	1 322
Zysk/(strata) do opodatkowania	1 756	6 058	413	1 423
Zysk /(strata) netto	1 452	6 468	341	1 520
Zysk/(strata) na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w PLN/EUR)	0,49	1,66	0,12	0,39
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-3 406	-4 869	-801	-1 144
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	871	1 670	205	392
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-13 173	3 110	-3 097	731
Przepływy pieniężne netto, razem	-15 708	-89	-3 693	-21
Wyszczególnienie	Stan na		Stan na	
	30 września 2018r.	31 grudnia 2017 r.	30 września 2018r.	31 grudnia 2017 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Suma Aktywów	100 594	93 512	23 551	22 420
Aktywa trwałe, razem	54 203	54 868	12 690	13 155
Aktywa obrotowe, razem	46 391	38 644	10 861	9 265
Kapitał własny, ogółem	43 428	65 976	10 167	15 818
Zobowiązania długoterminowe, razem	13 184	5 489	3 087	1 316
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	43 982	22 047	10 297	5 286
Wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	14,80	16,94	3,46	4,06
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	2 935 000	3 895 000	2 935 000	3 895 000

Oświadczenie Zarządu

Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Zarząd Prochem S.A. Jednostki Dominującej Grupy Kapitałowej Prochem S.A. oświadcza, że śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. oraz śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Prochem S.A. zostało sporządzone zgodnie z wymaganiami MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 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. 2018 r. poz.757) („Rozporządzenie”) i przedstawia sytuację finansową Grupy Kapitałowej Prochem S.A. oraz Prochem S.A. na dzień 30 września 2018 roku oraz 31 grudnia 2017 roku, wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2018 roku i 30 września 2017 roku.

Wiceprezes Zarządu
Krzysztof Marczak

Wiceprezes Zarządu
Marek Kiersznicki

Prezes Zarządu
Jarosław Stępniewski

Warszawa, dnia 14 listopada 2018 roku

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

sporządzone na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony
30 września 2018 roku

Spis treści	Nr strony
1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	6
2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat	7
3. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	7
4. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	8
5. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	9
6. Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2018 r.	10
7. Informacja finansowa PROCHEM S.A.	35
Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	35
Jednostkowy rachunek zysków i strat	36
Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	36
Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	37
Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	38
8. Zatwierdzenie Sprawozdania finansowego	39

www.prochem.com.pl

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

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

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

	Nr noty	Stan na 30 września 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
A k t y w a			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	1	21 967	22 481
Wartości niematerialne		195	242
Nieruchomości inwestycyjne	2	11 312	11 312
Akcje i udziały		830	830
Akcje i udziały wyceniane metodą praw własności	3	26 454	26 139
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	2 660	2 953
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji		44	222
Pozostałe aktywa finansowe	5	18 995	18 713
Aktywa trwałe, razem		82 457	82 892
Aktywa obrotowe			
Zapasy	6	3 078	2 222
Należności handlowe i pozostałe należności	7	43 055	32 014
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	12	20 298	8 415
Pozostałe aktywa	8	2 508	2 466
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		4 890	28 815
Aktywa obrotowe, razem		73 829	73 932
Aktywa razem		156 286	156 824
P a s y w a			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	9	2 935	3 895
Kapitał z aktualizacji wyceny		11 520	11 521
Zyski zatrzymane		67 246	89 826
Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej		81 701	105 242
Udziały niekontrolujące		6 294	6 524
Kapitał własny ogółem		87 995	111 766
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe kredyty bankowe	10	204	141
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	2 481	2 457
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych		1 712	1 712
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji		4 135	4 592
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		697	382
Zobowiązania długoterminowe, razem		9 229	9 284
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty bankowe	10	6 849	2 233
Zobowiązania handlowe	11	35 023	22 426
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	12	9 617	1 913
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	6
Pozostałe zobowiązania	13	7 250	8 872
Przychody przyszłych okresów	14	323	324
Zobowiązania krótkoterminowe, razem		59 062	35 774
Zobowiązania razem		68 291	45 058
Pasywa razem		156 286	156 824
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		2 935 000	3 895 000

Wartość księgowa na 1 akcję (w zł) - przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej 27,84 27,02

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

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

	Nr noty	Okres zakończony 30 września 2018 r.	Okres zakończony 30 września 2017 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym:		106 505	82 559
Przychody ze sprzedaży usług	15	104 960	82 402
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		1 545	157
Koszt własny sprzedaży, w tym :		-99 106	-75 082
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	16	-97 774	-74 944
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-1 332	-138
Zysk brutto ze sprzedaży		7 399	7 477
Koszty ogólnego zarządu	16	-10 095	-9 644
Pozostałe przychody operacyjne	17	3 181	10 502
Pozostałe koszty operacyjne	18	-182	-1 748
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej		303	6 587
Przychody finansowe	19	524	346
Koszty finansowe	20	-431	-843
Udział w zyskach jednostek wycenianych metodą praw własności		315	917
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem		711	7 007
Podatek dochodowy		335	-213
- część bieżąca		20	65
- część odroczone		315	-278
Zysk/(Strata) netto		376	7 220

Zysk/(Strata) netto przypadający :

Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	503	7 142
Udziałom niekontrolującym	-127	78
Zysk/(Strata) na jedną akcję zwykłą/ rozwodniony (w zł/ gr na jedną akcję) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej	0,17	1,83

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

Zysk/(Strata) netto	376	7 220
Inne całkowite dochody (netto):	-	-824
<i>Inne całkowite dochody, które zostaną przekwalifikowane na zyski i straty:</i>	-	-824
Aktualizacja majątku trwałego	-	-824
Całkowite dochody ogółem	376	6 396

Całkowity dochód ogółem przypadający :

Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	503	6 318
Udziałom niekontrolującym	-127	78
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 935 000	3 895 000
Całkowity dochód na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej	0,17	1,62

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

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

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

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny, przypisany udziałom niesprawnym kontrolom	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2018 roku do 30 września 2018 roku						
Stan na początek okresu	3 895	11 521	89 826	105 242	6 524	111 766
korekta błędu za poprzedni okres	-	-	-	-	-	-
Stan na początek okresu po doprowadzeniu danych do porównywalności	3 895	11 521	89 826	105 242	6 524	111 766
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	503	503	-127	376
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	503	503	-127	376
Akcje własne skupione celem umorzenia	-960	-	-23 040	-24 000	-	-24 000
Wyplacona dywidenda	-	-	-	-	-102	-102
Inne przemieszczenia	-	-1	-43	-44	-1	-45
Stan na koniec okresu	2 935	11 520	66 256	80 701	6 294	87 995

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny przypisany udziałom niesprawnym kontrolom	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.						
Stan na początek okresu (badane)	3 895	12 146	72 542	88 583	6 448	95 031
Korekta błędu	-	-	-388	-388	-	-388
Stan na początek okresu (przekształcone)	3 895	12 146	72 154	88 195	6 448	94 643
Zysk netto danego okresu	-	-	7 142	7 142	78	7 220
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-824	951	127	-	127
Całkowite dochody ogółem	-	-824	8 093	7 269	78	7 347
Wyplata dywidendy	-	-	-	-	-55	-55
Inne przemieszczenia	-	-	13	13	-13	-
Stan na koniec okresu (po przeglądzie)	3 895	11 322	80 260	95 477	6 458	101 935

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

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

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

	Nota	Okres zakończony 30 września 2018 r.	Okres zakończony 30 września 2017 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk/(Strata) brutto		711	7 007
Korekty razem		-4 284	-12 054
Udział w zysku jednostek wycenianych metodą praw własności		-315	-917
Amortyzacja		1 546	1 519
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-98	112
Zysk ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych		-172	-1
Zysk z inwestycji		-	371
Zmiana stanu rezerw		-136	-1 224
Zmiana stanu zapasów	6	-856	3 040
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	7	-23 349	4 133
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	12	18 295	-10 553
Inne korekty (w tym zmiana stanu przychodów przyszłych okresów)		801	-268
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej		-3 573	-5 047
Zapłacony podatek dochodowy		-282	95
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		-3 291	-5 142
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Wpływy		28	2 023
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		28	19
Zbycie nieruchomości		-	1 439
Z aktywów finansowych, w tym:		-	565
a) w jednostkach zależnych – zbycie aktywów finansowych		-	367
b) w pozostałych jednostkach		-	198
- spłata pożyczki razem z odsetkami		-	198
Wydatki		-993	-752
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-993	-752
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej		-965	1 271
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Wpływy		4 679	4 161
Kredyty bankowe		4 679	4 161
Wydatki		-24 348	-619
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		-24 102	-54
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-62	-170
Odsetki		-184	-395
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej		-19 669	3 542
Przepływy pieniężne netto, razem		-23 925	-329
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu		28 815	3 783
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu		4 890	3 454

Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowią 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, XIII 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. Złożono wniosek z zamknięcie Przedstawicielstwa z dniem 31 maja 2018 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

Zarząd Prochem S.A. powołano Uchwałą Nr 16/X Rady Nadzorczej Prochem S.A. z dnia 12 czerwca 2018 roku.

W trzecim kwartale 2018 roku w składzie Zarządu nie nastąpiły żadne zmiany.

Skład Rady Nadzorczej Prochem S.A.

Skład Rady Nadzorczej Prochem S.A. na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego wchodzi następujące osoby :

- Marek Garliński Prezes Rady Nadzorczej
- Karol Żbikowski Wiceprezes Rady Nadzorczej
- Andrzej Karczykowski
- Krzysztof Obłój
- Marcin Pędziński

W trzecim kwartale 2018 roku w składzie Rady Nadzorczej nie wystąpiły żadne zmiany.

3. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Prochem za trzy kwartały 2018 roku wyniosło 375 etatów a za trzy kwartały 2017 roku 411 etatów.

Stan zatrudnienia w Grupie Kapitałowej Prochem na 30 września 2018 roku wyniósł 383 osób a na 30 września 2017 roku 418 osób.

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

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

Jednostki zależne objęte konsolidacją pełną:

- Prochem Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – zależna bezpośrednio (100,0%);
- PRO-INHUT Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej – zależna pośrednio (93,2%);
- P.K.I. PREDOM Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu – zależna pośrednio (81,7% udziału w kapitale i zysku, 72,3% udziału w głosach);
- Prochem Zachód Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - zależna bezpośrednio (80,0%);
- ELPRO Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie – zależna pośrednio (92,7%, w tym 85,4% udziału w 50% udziale Elektromontażu Kraków);
- Elmont Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie – zależna pośrednio (92,7%, w tym 85,4% udziału w 50% udziale Elektromontażu Kraków);
- Elektromontaż Kraków S.A. z siedzibą w Krakowie – zależna pośrednio (85,4%), z tego 73,0% udziału w kapitale i prawie głosu posiada spółka Prochem Inwestycje zależna w 100%. Spółka Elektromontaż Kraków S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe, które zawiera dane spółki zależnej w 100%: ELMONT-POMIARY Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie oraz dwóch spółek stowarzyszonych ELPRO Sp. z o.o. i Elmont-Inwestycje Sp. z o.o.;
- IRYD Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie –zależna pośrednio w 100%;
- ATUTOR Integracja Cyfrowa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – zależna pośrednio (87,3% udziału posiada spółka Prochem Inwestycje Sp. z o.o. zależna w 100%);
- Prochem RPI Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - spółka zależna w 100% (z tego 3,3% udziału w kapitale i prawie głosu posiada spółka Prochem Inwestycje).

Jednostki współkontrolowane i stowarzyszone wyceniane metodą praw własności:

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

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

Spółka P.K.I. Predom Sp. z o.o. dokonała umorzenia 40 udziałów Spółki z czystego zysku. W wyniku umorzenia Jednostka Dominująca zwiększyła swój udział, który na 30 czerwca 2017 roku wynosi 81,7% udziału w kapitale i 72,3% udziału w głosach.

Spółka Predom Projektowanie Sp. z o.o. została wyłączona z konsolidacji. Spółka nie rozpoczęła działalności. Wartość udziałów została objęta odpisem aktualizującym z tytułu utraty wartości.

5. Przyjęte zasady rachunkowości

Podstawa sporządzenia oraz oświadczenie o zgodności

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. za trzy kwartały 2018 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 z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 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. 2018 r. poz.757) („Rozporządzenie”). 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 2017 roku.

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 2017 roku.

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 2017 roku.

Przekształcenie

Zarząd Grupy Kapitałowej Prochem S.A. postanowił o zmianie prezentacji w sprawozdaniu finansowym należności i zobowiązań z tytułu kaucji zatrzymanych przy realizacji kontraktów długoterminowych na roboty budowlano-montażowe. Prezentowane one będą w sprawozdaniu finansowym jako należności długoterminowe i zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji.

Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych MSSF

Szereg nowych Standardów, zmian do standardów i interpretacji nie jest jeszcze obowiązujących dla okresów rocznych kończących się 31 grudnia 2017 roku i nie zostały one zastosowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, za wyjątkiem przyjętych nowych standardów MSSF 15- Przychodów z umów z klientami i MSSF 9 – Instrumentów finansowych opisanych poniżej.

Grupa retrospektywnie zastosowała standard MSSF 15 i MSSF 9 ze skutkiem od 1 stycznia 2018 roku. Zgodnie z dopuszczoną przez standard możliwością, Grupa zrezygnowała z przekształcenia danych

porównywalnych. Dane na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz za pierwsze półrocze 2017 roku zostały sporządzone w oparciu o MSR39, MSR 18 i MSR 11.

Uprzednio stosowane wybrane zasady rachunkowości w zakresie przychodów ze sprzedaży (MSR18, MSR11) oraz instrumentów finansowych (MSR 39) zostały ujawnione w sprawozdaniu finansowym za rok 2017.

MSSF 15

Grupa stosuje zasady MSSF 15 z uwzględnieniem założeń przyjętych w tym model. Model ten zakłada, że przychody ujmowane są wówczas, gdy (lub w stopniu, w jakim) jednostka przekazuje klientowi kontrolę nad towarami lub usługami, oraz w kwocie, do jakiej jednostka oczekuje być uprawniona. Zależnie od spełnienia określonych kryteriów, przychody są:

- rozkładane w czasie, w sposób obrazujący wykonanie umowy przez jednostkę, lub jakiej jednostka oczekuje być uprawniona.

- ujmowane jednorazowo, w momencie, gdy kontrola nad towarami lub usługami jest przeniesiona na klienta.

Dokonana przez Grupę analiza nie wykazała wpływu zastosowania MSSF 15 na sprawozdania finansowe sporządzone w latach poprzednich.

Dla zapewnienia porównywalności danych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej dokonano niżej przedstawionych reklasyfikacji danych na dzień 31.12.2017 roku.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa	Stan na 31.12.2017 r. (w tys. zł)	Reklasyfikacja (w tys. zł)	Stan na 31.12.2017 r. po przekształceniu (w tys. zł)
Pozostałe aktywa	10 881	-8 415	2 466
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	0	8 415	8 415
Pasywa			
Przychody przyszłych okresów	2 237	-1 913	324
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	0	1 913	1 913

MSSF 9

W momencie początkowego ujęcia aktywa finansowe są klasyfikowane do jednej z trzech kategorii:

- aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu;
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy; lub
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

Grupa kwalifikuje aktywa finansowe do odpowiedniej kategorii w zależności od modelu biznesowego zarządzania aktywami finansowymi oraz od charakterystyki umownych przepływów pieniężnych dla danego składnika aktywów finansowych.

Składnik aktywów finansowych jest klasyfikowany do kategorii wycenianych po początkowym ujęciu według zamortyzowanego kosztu, jeżeli spełnione są następujące dwa warunki:

- aktywa utrzymywane są w ramach modelu biznesowego, którego celem jest utrzymywanie aktywów w celu uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z kontraktu; oraz
- jego warunki umowne powodują powstanie w określonych momentach przepływów pieniężnych stanowiących wyłącznie spłatę kapitału oraz odsetek od tej kwoty.

Składnik aktywów finansowych jest klasyfikowany do kategorii wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, gdy:

- celem Grupy jest zarówno utrzymanie tych aktywów dla uzyskania umownych przepływów pieniężnych, jak i sprzedaż składnika aktywów,
- warunki umowne dotyczące składnika aktywów finansowych powodują w określonych terminach przepływy pieniężne, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty.

Pozostałe składniki aktywów finansowych wycenia się w wartości godziwej przez wynik finansowy bieżącego okresu.

Wpływ wdrożenia MSSF 9 na zmianę klasyfikacji aktywów finansowych na 1 stycznia 2018 roku przedstawiono poniżej.

Klasy instrumentów finansowych	Klasyfikacja wg MSR 39	Klasyfikacja wg MSSF 9
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Dostępne do sprzedaży	Wyceniane do wartości godziwej przez WF
Kaucje z tytułu umów o budowę	Pożyczki i należności	Wyceniane według zamortyzowanego kosztu
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	Pożyczki i należności	Wyceniane według zamortyzowanego kosztu
Pożyczki udzielone	Pożyczki i należności	Wyceniane według zamortyzowanego kosztu
Pochodne instrumenty finansowe nie objęte rachunkowością zabezpieczeń	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez WF	Wyceniane do wartości godziwej przez WF
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	Pożyczki i należności	Wyceniane według zamortyzowanego kosztu

MSSF 9 nie wprowadził zmian w klasyfikacji zobowiązań finansowych.

W zakresie rachunkowości zabezpieczeń Grupa zdecydowała się na kontynuację dotychczasowych metod wyceny i klasyfikacji.

MSSF 9 wprowadza nowe podejście do szacowania utraty wartości aktywów finansowych. Obecnie model utraty wartości bazuje na kalkulacji strat oczekiwanych w odróżnieniu od modelu wynikającego z MSR 39, który bazował na koncepcji strat poniesionych.

Do szacowania oczekiwanych strat kredytowych w stosunku do należności z tytułu dostaw i usług Grupa zastosowała dopuszczalną przez MSSF 9 metodę uproszczoną. Dla celów oszacowania oczekiwanej straty kredytowej Grupa wykorzystuje wskaźnik rezerw, który uwzględnia dane historyczne.

Z uwzględnieniem powyższej metodologii kalkulacji oczekiwanych strat kredytowych wartość należności aktualizowana może być też indywidualnie w przypadku, gdy z indywidualnej oceny Zarządu ryzyko nieściągalności jest znaczące, w szczególności w odniesieniu do:

- należności od kontrahentów postawionych w stan likwidacji lub upadłości
- należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a wg oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności umownej jest obarczona znaczącym ryzykiem.

W wyniku indywidualnej analizy, gdy mimo znaczącego przeterminowania należności Grupa posiada wiarygodną deklarację płatności kontrahenta, utworzenie odpisu może być wstrzymane.

Wdrożenie MSSF 9 nie wpłynęło znacząco zarówno na kwoty odpisów na dzień 30.09.2018 jak i 01.01.2018. W związku z tym, że skalkulowana na dzień 1 stycznia 2018 roku kwota odpisów z tytułu utraty wartości aktywów zgodnie z przyjętym modelem oczekiwanych strat kredytowych nie różniła się istotnie od kwot odpisów już ujętych w sprawozdaniu finansowym na dzień 31 grudnia 2017 roku, Spółka skorzystała z możliwości, jaką daje MSSF 9 i nie dokonała przekształcenia danych dotyczących wcześniejszych okresów i dlatego odstąpiono od korekty salda początkowego zysków zatrzymanych Spółki z tytułu wdrożenia tego MSSF.

Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie poniższych Standardów i zmian do standardów jakie zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale jeszcze nie weszły w życie wprowadzi je w dacie przyjęcia.

Zmiany wartości szacunkowych

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

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania

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

6. Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota 1 - rzeczowe aktywa trwałe

	Stan na 30 września 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	21 967	22 481
- grunty	4 129	4 208
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 222	15 152
- urządzenia techniczne i maszyny	451	544
- środki transportu	1 298	1 125
- inne rzeczowe aktywa trwałe	851	971
- rzeczowe aktywa trwałe w budowie	16	481
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	21 967	22 481

Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa	Stan na 30 września 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
a) własne	10 192	10 258
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym:	11 775	12 223
- leasing	573	692
- nakłady w obce rzeczowe aktywa trwałe	10 650	10 979
- wartość prawa użytkowania wieczystego	552	552
Rzeczowe aktywa trwałe bilansowe razem	21 967	22 481

Grupa na podstawie umowy z dnia 23 lipca 2004 r. dzierżawi nieruchomość składającą się z 3 budynków o łącznej powierzchni 6 227,5 m², na działce o powierzchni 3 311 m² położonej w Warszawie przy ul. Emilii Plater 18 i Hożej 76/78. Czas trwania umowy wynosi 30 lat od dnia podpisania umowy.

Wartość gruntów, budynków i budowli wykazana jest w wartości przeszacowanej, stanowiącej jej wartość godziwą na dzień przeszacowania, ustalonej przez rzeczoznawców, pomniejszonej o kwotę późniejszej zakumulowanej amortyzacji i późniejszych zakumulowanych odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości. Zgodnie z przyjętą przez Grupę Polityką Rachunkowości, wartość godziwą ustala się z wystarczającą częstotliwością, aby wartość bilansowa nie odbiegała istotnie od wartości godziwej, przy czym nie rzadziej niż raz na dwa lata.

Wartość bilansowa na dzień 30 września 2018 roku nie odbiega istotnie od wartości godziwej. Wycenę do wartości godziwej sporządzono na dzień 31 grudnia 2017 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.

	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 01 stycznia 2018 r. do 30 września 2018 r.	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 01 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.
Wartość brutto - Stan na bilans otwarcia	39 537	38 576
zwiększenia (z tytułu)	914	1 616
- zakup	914	1 616
zmniejszenia (z tytułu)	-623	-655
- sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	-315	-221
- likwidacja rzeczowych aktywów trwałych	-308	-434
Wartość brutto na bilans zamknięcia	39 828	39 537
Umorzenie i utrata wartości		
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) – stan na bilans otwarcia	16 699	15 706
- zwiększenia (amortyzacja za okres)	1 421	1 834
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-308	-217
- zmniejszenia z tytułu likwidacji	-308	-424
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) – stan na bilans zamknięcia	17 704	16 899
Utrata wartości aktywów trwałych	-157	-157
Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych - stan na bilans zamknięcia	21 967	22 481

Nota 2 - nieruchomości inwestycyjne

	Stan na 30 września 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
nieruchomość w budowie	1 128	1 128
budynki i budowle	5 917	5 917
wartość gruntu	4 267	4 267
Nieruchomości inwestycyjne, razem	11 312	11 312

	Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych za okres od 1 stycznia 2018 r. do 30 września 2018 r.	Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.
Nieruchomości inwestycyjne wg tytułów		
Nieruchomości inwestycyjne - grunt		
Stan na bilansie otwarcia	4 267	5 352
- zmniejszenia - sprzedaż	-	-1 085
Stan na bilansie zamknięcia	4 267	4 267
Nieruchomości inwestycyjne w budowie		
Stan na bilansie otwarcia	1 128	1 128
- zmiana stanu z tytułu:	-	-
Stan na bilansie zamknięcia	1 128	1 128
Nieruchomości - budynki i budowle		
Stan na bilansie otwarcia	5 917	6 270
- zmniejszenia - sprzedaż	-	-353
Stan na bilansie zamknięcia	5 917	5 917
Razem nieruchomości inwestycyjne wg tytułów - stan netto na dzień bilansowy	11 312	11 312

Zgodnie z przyjętą przez Grupę Polityką Rachunkowości, wartość godziwą ustala się z wystarczającą częstotliwością, aby wartość bilansowa nie odbiegała istotnie od wartości godziwej, przy czym nie rzadziej niż raz na dwa lata.

Wartość bilansowa nieruchomości na dzień 30 września 2018 roku nie odbiega istotnie od wartości godziwej. Wycenę do wartości godziwej sporządzono na dzień 31 grudnia 2017 roku przez niezależnych rzeczoznawców, nie powiązanych z Grupą. Rzeczoznawcy posiadają kwalifikacje odpowiednie do przeprowadzania wycen nieruchomości inwestycyjnych, a także aktualne doświadczenie w takich wycenach dokonywanych w lokalizacjach, w których znajdują się aktywa Grupy. Wyceny przeprowadzono poprzez odniesienie do rynkowych cen transakcyjnych dotyczących podobnych aktywów.

Szczegóły dotyczące nieruchomości inwestycyjnej oraz informacje na temat hierarchii wartości godziwych na dzień 30 września 2018 roku.

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Wartość godziwa na dzień 30.09.2018 r.
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	11 312	11 312

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 września 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
- Akcje i udziały - wartość netto	26 454	26 139
- Odpisy aktualizujące wartość akcji lub udziałów	1 011	1 011
Akcje i udziały, wartość brutto	27 465	27 150

Zmiana stanu akcji i udziałów wycenianych metodą praw własności	Stan na 30 września 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
a) stan na początek okresu	26 139	22 678
- akcje i udziały w cenie nabycia	26 139	22 678
b) zmiany (z tytułu)		
- udział w wyniku roku bieżącego	315	3 461
Stan na koniec okresu netto	26 454	26 139
c) odpis aktualizujący	1 011	1 011
Stan na koniec okresu brutto	27 465	27 150

Nota 4 –odroczoney podatek dochodowy

Zmiany w wartościach rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego za trzy kwartały 2018 roku przedstawiono w poniższym zestawieniu.

	Stan na 30 września 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Stan na początek okresu	6 073	8 890
Zwiększenia	3 610	2 045
Zmniejszenia	-2 382	-4 862
Stan na koniec okresu	7 301	6 073

	Stan na 30 września 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Stan na początek okresu	5 577	5 747
Zwiększenia	2 910	2 218
Zmniejszenia	-1 365	-2 380
Stan na koniec okresu	7 122	5 577
	Stan na 30 września 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 301	6 073
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-7 122	-5 777
Nadwyżka aktywa z tytułu podatku odroczonego	179	496

	Stan na 30 września 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 660	2 953
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-2 481	-2 457
Nadwyżka aktywa z tytułu podatku odroczonego	179	496

Nota 5 – pozostałe aktywa finansowe

	Stan na 30 września 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2016 r.
a) od jednostek współkontrolowanych	18 995	18 713
- pożyczki	18 995	18 713
Pozostałe aktywa finansowe, razem	18 995	18 713

Pożyczki udzielone - stan na 30 września 2018 roku

- Pożyczki udzielone spółce współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie:
 - w kwocie 12 264 tys. zł, z tego: kwota udzielonej pożyczki 11 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek na dzień bilansowy wynosi 1 264 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M, termin spłaty 22 września 2031 r.
 - w kwocie 6 731 tys. zł, z tego: kwota udzielonych pożyczek 6 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek na dzień bilansowy wynosi 731 tys. zł. Oprocentowanie ustalane jest według stałej stopy 3% rocznie, termin zwrotu 22 września 2031 r.

Zwiększenia:

- Odsetki naliczone od udzielonych pożyczek w kwocie 282 tys. zł.

Pożyczki udzielone - stan na 31 grudnia 2017 roku

- Pożyczki udzielone spółce współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie:
 - w kwocie 12 117 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 11 000 tys. zł., kwota naliczonych odsetek 1 117 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 22 września 2031 r.;
 - w kwocie 6 596 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 6 000 tys. zł., kwota naliczonych odsetek 596 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy 3% rocznie, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 22 września 2031 r.

Nota 6 – zapasy

	Stan na 30 września 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
Materiały	2 376	2 092
Półprodukty i produkty w toku	621	130
Towary	81	-
Zapasy, razem	3 078	2 222
Wartość odpisu aktualizującego wartość zapasów	575	575

Nota 7 - należności handlowe i pozostałe należności

	Stan na 30 września 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
Należności handlowe, w tym:	46 869	33 960
Odpis aktualizujący wartość należności handlowych	-5 396	-5 508
Należności handlowe netto	41 473	28 452
w tym:		
- o okresie spłaty do 12 miesięcy	39 964	27 674
- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	1 509	778
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	218	864
Należności pozostałe	1 766	3 094
Odpis aktualizujący pozostałe należności	402	396
Należności pozostałe netto	1 364	2 698
Należności netto, razem	43 055	32 014

Należności handlowe i pozostałe należności od jednostek powiązanych	Stan na 30 września 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
handlowe, w tym:	1 163	6 957
- od jednostek spółkontrolowanych	1 163	6 957
pozostałe, w tym:	-	946
- od jednostek spółkontrolowanych	-	946
Należności krótkoterminowe handlowe oraz pozostałe od jednostek powiązanych netto, razem	1 163	7 903
odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	-	-
Należności krótkoterminowe handlowe oraz pozostałe od jednostek powiązanych brutto, razem	1 163	7 903

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych i pozostałych	Stan na 30 września 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
Stan na początek okresu	5 904	5 851
a) zwiększenia (z tytułu)	23	380
- utworzenie odpisów na należności	23	380
b) zmniejszenia (z tytułu)	129	327
- rozwiązanie odpisów na należności (otrzymane zapłaty)	1	60
- wykorzystanie odpisów dokonanych w poprzednich okresach	17	1
- rozwiązanie odpisu	111	266
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych i pozostałych	5 798	5 904

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

Nota 8 - pozostałe aktywa

Pozostałe aktywa według rodzaju :	Stan na 30 września 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	2 508	2 466
- koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych	556	350
- koszty utrzymania oprogramowania	699	540
- prenumeraty	18	18
- koszty rozliczane w czasie	1 212	1 555
- pozostałe	23	3
Pozostałe aktywa, razem	2 508	2 466

Nota 9 – 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	-	435 000	435 000	Gotówka	20-04-1994	01-01-1994
Liczba akcji razem			2 935 000				
Kapitał zakładowy, razem				2 935 000			
Wartość nominalna jednej akcji = 1,00 zł							

Spółka Prochem S.A. w dniu 10 września 2018 r. otrzymała postanowienie Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie, Wydział XIII Gospodarczy KRS o dokonaniu wpisu w rejestrze KRS. 29 sierpnia 2018 r., Sąd dokonał rejestracji zmian Statutu Spółki wynikających z treści uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 21 czerwca 2018 roku. Emitent informuje, że zgodnie z treścią Uchwał ww. Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Emitenta Sąd dokonał rejestracji obniżenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 3.895.000,00 zł do kwoty 2.935.000,00 zł, tj. o kwotę 960.000 zł w drodze umorzenia 960.000 akcji Spółki o wartości nominalnej 1,00 zł każda, którym odpowiada 960.000 głosów. Kapitał zakładowy Spółki aktualnie wynosi 2.935.000,00 zł i dzieli się na 2.935.000 akcji o wartości nominalnej 1,00 zł każda akcja, dających łącznie prawo do 2.936.160 głosów.

Ogólna liczba głosów ze wszystkich akcji wynosi 2 936 160.

Zmiana praw z papierów wartościowych emitenta

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

Nazwa akcjonariusza	Ilość posiadanych akcji (w szt.)	Ilość posiadanych głosów	% głosów w ogólnej liczbie głosów	% udział w kapitale zakładowym
1. Steven Tappan	965 000	965 000	32,87	32,88
2. Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień”.	387 521	387 521	13,20	13,20
3. Fundusze zarządzane przez Esaliens TFI w tym: - Esaliens Parasol FIO - Esaliens Akcji Skoncentrowany FIZ	354 525	354 525	12,07	12,08
4. Andrzej Karczykowski	201 882	201 882	6,88	6,88

W okresie od przekazania raportu rocznego za 2017 rok Grupa powzięła następujące informacje o zmianie w stanie posiadanych akcji:

22 czerwca 2018 roku otrzymała od akcjonariusza p. Stevena Tappana zawiadomienie o zmianie dotychczas posiadanego udziału w skutek zakupu 176 226 akcji spółki Prochem S.A. uprawniających do 176 226 głosów na Walnym Zgromadzeniu. Przed zmianą p. Steven Tappan posiadał łącznie 723 774 szt. akcji Prochem S.A., które stanowiły 18,58% udziału w kapitale zakładowym i uprawniały do 723 774 głosów, stanowiących 18,58% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Po zmianie p. Steven Tappan posiada łącznie 900 000 szt. akcji Prochem S.A., które stanowią 23,11% udziału w kapitale zakładowym i uprawniają do 900 000 głosów stanowiących 23,10% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

12 września 2018 roku otrzymała od pana Steven Tappan informacje o zmianie udziału w kapitale i prawie głosu. Zmiana nastąpiła na skutek umorzenia 960 000 szt akcji. Po zmianie p. Steven Tappan przekroczył próg 25% udziału w ogólnej liczbie głosów i na dzień przekazania raportu posiada 32,88% udział w kapitale zakładowym i 32,87% w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Nota 10 –kredyty bankowe

	Stan na 30 września 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
- długoterminowe kredyty bankowe	204	141
- krótkoterminowe kredyty bankowe	6 849	2 233
Razem kredyty	7 053	2 374

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 Pro-Inhut Sp. z o.o.						
ING Bank Śląski	Sosnowiec	300 kredyt obrotowy	51	WIBOR 1 miesięczny plus marża	08.12.2018 r.	Gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na podstawie umowy portfelowej, weksel in blanco
ING Bank Śląski	Sosnowiec	200 kredyt obrotowy	71	WIBOR 1 miesięczny plus marża	17.05.2019 r.	Gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na podstawie umowy portfelowej, weksel in blanco
ING Bank Śląski	Sosnowiec	579 kredyt obrotowy	82	WIBOR 1 miesięczny plus marża	8.12.2018 r.	Gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na podstawie umowy portfelowej, weksel in blanco
ING Bank Śląski	Dąbrowa Górnicza	400 kredyt obrotowy	400	WIBOR 1 miesięczny plus marża	31.03.2019 r.	Gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na podstawie umowy portfelowej, weksel in blanco

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2018 roku

ING Bank Śląski	Dąbrowa Górnicza	750 kredyt obrotowy	722	WIBOR 1 miesięczny plus marża	31.03.2019 r.	Gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na podstawie umowy portfelowej, weksel in blanco
Zaciągnięte przez Prochem S.A.						
mBank SA	Warszawa	5000 Kredyt w rachunku bankowym	3 377	WIBOR dla depozytów O/N w PLN + marża	30.11.2018	Weksel własny in blanco
Zaciągnięte Przez Spółkę Elektromontaż Kraków SA						
ING Bank Śląski	Kraków	2 500	2 208	WIBOR dla 1- miesięcznych depozytów złotowych+ marża	19.11.2018 r.	Hipoteka
Deutsche Bank	Kraków	500	-	WIBOR dla 1- miesięcznych depozytów złotych + marża	28.02.2019 r.	Hipoteka
Pekao S.A.	Kraków	150	-	WIBOR dla 1- miesięcznych depozytów złotych + marża	31.03.2019 r.	Weksel własny in blanco
Zaciągnięte przez Atutor Integracja Cyfrowa Sp. z o.o.						
Bank Millennium S.A.	Warszawa	150	142	WIBOR 1 miesięczny plus marża	15.04.2019	Udzielenie bankowi pełnomocnictwa do pobrania i spłaty z rachunków i dokonania blokady środków w przypadku nie spłacenia kredytu w terminie

Nota 11 – zobowiązania handlowe

	Stan na 30 września 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
a) wobec jednostek stowarzyszonych i współkontrolowanych:	213	10
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	213	10
- do 12 miesięcy	213	10
a) wobec pozostałych jednostek :	34 810	22 416
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	34 810	22 416
- do 12 miesięcy	33 995	22 416
- powyżej 12 miesięcy	815	-
Zobowiązania handlowe, razem	35 023	22 426

Nota 12 - kwoty należne odbiorcom z tytułu umów

	Stan na 30 września 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
- otrzymane zaliczki i przedpłaty	4 199	958
- kwoty należne odbiorcom z tytułu kontraktów długoterminowych	5 418	955
kwoty należne odbiorcom z tytułu umów długoterminowych	9 617	1 913

Ujawnienia określone w MSSF15 przedstawia poniższe zestawienie

Wyszczególnienie	Stan na 30 września 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
Wartość przychodów wg umów	376 924	219 689
Wartość przychodów zafakturowana	212 836	179 418
Planowane zobowiązania z tytułu realizacji umów	349 189	210 153
Zrealizowane zobowiązania z tytułu umów	214 714	180 945
Kwoty należne od odbiorców	20 298	8 415
Kwoty należne dla dostawców	9 617	1 913

Nota 13 - pozostałe zobowiązania

	Stan na 30 września 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
a) wobec pozostałych jednostek	4 649	4 473
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 667	3 337
- z tytułu wynagrodzeń	456	399
- inne (wg rodzaju)	526	737
• zobowiązania wobec pracowników	16	51
• zobowiązania wobec akcjonariuszy	17	16
• zobowiązania z tytułu leasingu	338	625
• pozostałe zobowiązania	155	45
b) pozostałe rezerwy krótkoterminowe	2 601	4 399
- rezerwa na koszty, dotyczące kontraktów długoterminowych	629	477
- rezerwa na koszty (ruchoma część wynagrodzenia, umowy zlecenia)	484	2 143
- koszty audytu	-	69
- rezerwa krótkoterminowa na świadczenia emerytalne	275	328
- rezerwa na zaległe urlopy	1 213	1 382
Zobowiązania pozostałe, razem	7 250	8 872

Nota 14 - przychody przyszłych okresów

	Stan na 30 września 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
Pozostałe	323	324
Przychody przyszłych okresów na koniec okresu, z tego:	323	324
Zobowiązania długoterminowe	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	323	324

Nota 15 - przychody ze sprzedaży usług

Przychody ze sprzedaży usług (struktura rzeczowa i rodzaje działalności)	Okres zakończony 30 września 2018 r.	Okres zakończony 30 września 2017 r.
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	104 960	82 402
- od jednostki współkontrolowanej	11 194	5 886

Przychody ze sprzedaży (struktura terytorialna)	Okres zakończony 30 września 2018 r.	Okres zakończony 30 września 2017 r.
Kraj	104 822	53 586
- w tym od jednostek współkontrolowanych	11 194	2 828
Eksport	138	-

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 12.

Informacje dotyczące głównych klientów, których łączna wartość przychodów ze sprzedaży usług przekracza 10% łącznych przychodów jednostki za pierwsze półrocze 2018 roku, zamieszczono w nocie 22.

Nota 16 - koszty wytworzenia sprzedanych usług

	Okres zakończony 30 września 2018 r.	Okres zakończony 30 września 2017 r.
a) amortyzacja	1 546	1 519
b) zużycie materiałów i energii	16 336	16 408
c) usługi obce	60 582	38 743
d) podatki i opłaty	439	734
e) wynagrodzenia	24 165	22 063
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 587	4 291
g) pozostałe koszty rodzajowe (wg tytułów), z tego:	2 967	3 274
- ubezpieczenia majątkowe i osobowe	696	615
- podróże służbowe	891	1 040
- PFRON	152	164
- wynajem samochodów	650	700
- pozostałe	578	755
Koszty według rodzaju, razem	110 622	87 032
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-2 753	-2 444
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-10 095	-9 644
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	97 774	74 944

Nota 17- pozostałe przychody operacyjne

	Okres zakończony 30 września 2018 r.	Okres zakończony 30 września 2017 r.
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	172	437
b) odwrócenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	126	44
- na należności	111	44
- na pozostałe	15	-
c) pozostałe, w tym:	2 883	10 021
- zwrot kosztów postępowania sądowego	262	4
- otrzymane odszkodowania, grzywny, kary	323	75
- przychody zasądzone wyrokiem sądowym	-	9 888
- spisanie przedawnionych zobowiązań	2 287	-
- pozostałe	11	54
Pozostałe przychody operacyjne, razem	3 181	10 502

Nota 18 – pozostałe koszty operacyjne

	Okres zakończony 30 września 2018 r.	Okres zakończony 30 września 2017 r.
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	6
b) utworzone odpisy aktualizacyjne (z tytułu):	31	29
- wartość należności	31	29
c) pozostałe, w tym:	151	1 713
- koszty postępowania sądowego	79	16
- zapłacone kary, grzywny i odszkodowania	6	5
- koszty materiałów	-	1 668
- pozostałe	66	24
Pozostałe koszty operacyjne, razem	182	1 748

Nota 19 - przychody finansowe

	Okres zakończony 30 września 2018 r.	Okres zakończony 30 września 2017 r.
a) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	282	284
- od jednostek spółkontrolowanych	282	284
b) pozostałe odsetki	54	19
- od pozostałych jednostek	54	19
c) nadwyżka dodatnich różnic kursowych	27	9
d) pozostałe, z tego:	161	34
- przychody z tytułu zdyskontowanych zobowiązań długoterminowych	154	-
- pozostałe	7	34
Przychody finansowe, razem	524	346

Nota 20 - koszty finansowe

	Okres zakończony 30 września 2018 r.	Okres zakończony 30 września 2017 r.
a) odsetki od kredytów bankowych	126	319
b) pozostałe odsetki	22	74
- dla innych jednostek	22	74
c) nadwyżka ujemnych różnic kursowych	3	45
d) pozostałe, według tytułów :	280	405
- prowizje od gwarancji bankowych	181	198
- prowizje od kredytów	57	76
- koszty z tytułu dyskonta aktywów finansowych	-	94
- pozostałe	42	37
Koszty finansowe, razem	431	843

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.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2018 roku

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

	Rok 2018	Rok 2017
Zmiana stanu należności krótkoterminowych	-23 349	-4 133
Należności na 1 stycznia	32 236	56 652
Pozostałe aktywa na 1 stycznia	10 881	11 135
Należności za sprzedane środki trwałe	-15	-18
Należności ze sprzedaży aktywów	-	-367
Należności z tytułu podatku dochodowego	-641	-342
Stan BO po korektach	42 461	67 060
Należności na 30 września	43 099	55 931
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów na 30 września	20 298	-
Pozostałe aktywa na 30 września	2 508	15 542
Należności za sprzedane środki trwałe	-13	-15
Należności z tytułu podatku dochodowego	-82	-265
Stan BZ po korektach	65 810	71 193
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek krótkoterminowych i funduszy specjalnych	18 295	-10 563
Zobowiązania handlowe na 1 stycznia	27 018	39 525
Pozostałe zobowiązania na 1 stycznia	8 872	8 086
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	1 913	-
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-323	-433
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-1 382	-1 305
Rezerwa na audyt	-71	-87
Rezerwa na krótkoterminowe pozostałe koszty	-477	-641
Pozostałe różnice z tytułu dyskonta zobowiązań	-	250
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	-276	-
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-16	-29
Stan BO po korektach	35 258	45 366
Zobowiązania handlowe na 30 września	39 158	32 002
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów na 30 września	9 617	-
Pozostałe zobowiązania na 30 września	7 250	4 121
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-275	-377
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-1 213	-725
Rezerwa na krótkoterminowe pozostałe koszty	-629	-140
Zobowiązania inwestycyjne	-	-94
Pozostałe różnice z tytułu dyskonta zobowiązań	-	221
Zobowiązania z tytułu leasingu	-338	-180
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-17	-25
Stan BZ po korekcie	53 553	34 803
Zmiana stanu pozostałych korekt, razem	801	-268
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów - otrzymane zaliczki	-1	1 059
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów z tytułu kwot należnych zamawiającym z tytułu kontraktów długoterminowych	-	-1 443
Zmiana pozostałych przychodów przyszłych okresów	-	-18
Pozostałe	802	134

Nota 22- informacje o segmentach operacyjnych

Segment operacyjny jest częścią składową jednostki:

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

Przychody segmentu są przychodami ze sprzedaży zewnętrznym klientom.

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

Wynik segmentu jest ustalany na poziomie wyniku operacyjnego, bez uwzględniania pozostałej działalności operacyjnej.

Działalność Grupy Kapitałowej dla potrzeb zarządzania została podzielona na jedenaście podstawowych działów operacyjnych takie jak: usługi budowlane wykazane w generalne wykonawstwo, usługi projektowe i inne usługi inżynierskie (nadzory wraz z usługą inżyniera projektu), wynajem sprzętu budowlanego, montaż instalacji elektrycznych, wynajem powierzchni biurowej i nieruchomości, zarządzanie nieruchomościami, utrzymanie ruchu, działalność handlową, usługi informatyczne oraz pozostałą działalność. Do aktywów segmentu zaliczono wszystkie aktywa wykorzystywane przez segment, na które składają się głównie należności, zapasy i rzeczowe aktywa trwałe po odjęciu wartości rezerw i odpisów.

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

Przychody z działalności osiągnięte poza granicami Polski (Eksport) w okresie 1 stycznia 2018 roku do 30 września 2018 roku wyniosły 138 tys. zł (tj. 0,13 % przychodów ze sprzedaży), w analogicznym okresie roku poprzedniego przychody nie wystąpiły.

Informacje dotyczące głównych klientów, których udział w przychodach ze sprzedaży za trzy kwartały 2018 roku przekroczył 10% łącznych przychodów ze sprzedaży :

- Klient, który prowadzi działalność w zakresie produkcji bioetanolu i etanolu wytwarzanego z ziarna kukurydzy – przychody w kwocie 34 566 tys. zł, co stanowi 32,45% udziału w 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 11 194 tys. zł, co stanowi 10,51% udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo” i „Usługi projektowe i inne usługi inżynierskie”.
- Klient, który prowadzi działalność na rynku generalnego wykonawstwa – przychody w kwocie 6 279 tys. zł, co stanowi 5,9% udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „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 września 2018 roku. Ponadto Grupa dokonała analizy realizowanych na dzień bilansowy umów o usługę budowlaną pod kątem budżetowanych wyników. Dla wszystkich kontraktów, dla których budżetowane koszty przewyższyły budżetowane przychody Grupa utworzyła na dzień bilansowy rezerwy na pokrycie strat. Szczegółowe dane dotyczące działalności spółek Grupy w poszczególnych segmentach przedstawiają poniższe zestawienia.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2018 roku

Za okres od 01.01.2018 r. do 30.09.2018 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Montaż instalacji elektrycznych	Wynajem powierzchni biurowej i nieruchomości	Zarządzanie nieruchomo- ściami	Utrzymanie ruchu	Działalność handlowa	Pozostałe usługi informatyczne	Pozostałe	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	56 596	16 017	2 636	25 514	3 668	-	221	7	435	1 411	-	106 505
Przychody segmentu ogółem	56 596	16 017	2 636	25 514	3 668	-	221	7	435	1 411	-	106 505
Wynik segmentu	3 903	-6 794	353	38	487	-	-102	-2	-248	-331	-	-2 696
Przychody finansowe											524	524
Koszty finansowe											-431	-431
Przychody/koszty finansowe netto											93	93
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych											315	315
Zysk z pozostałej działalności operacyjnej											2 999	2 999
Zysk przed opodatkowaniem											711	711
Podatek dochodowy											335	335
Zysk za bieżący okres											376	376
Zysk przypisany udziałom niekontrolującym											-127	-127
Zysk netto przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej											503	503
Aktywa na 30.09.2018 r.												
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	27 602	6 176	1 123	11 096	16 511	-	130	-	313	506	-	63 457
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)											92 829	92 829
Aktywa ogółem	27 602	6 176	1 123	11 096	16 511	-	130	-	313	506	92 829	156 286
Pozostałe informacje dotyczące segmentu za okres od 01.01.2018 r. do 30.09.2018 r.												
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	72	85	72	419	530	-	27	-	36	180		940
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	7	-	14	3	-	-	-	3	-	98	84

Nota segmenty operacyjne c.d.

Za okres od 01.01.2017 r. do 30.09.2017 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Montaż instalacji elektrycznych	Wynajem powierzchni biurowej i nieruchomości	Zarządzanie nieruchomo ściami	Utrzymanie ruchu	Działalność handlowa	Pozostałe usługi informatyczne	Pozostałe	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	14 920	32 046	1 991	28 643	3 466	-	195	157	145	996	-	82 559
Przychody segmentu ogółem	14 920	32 046	1 991	28 643	3 466	-	195	157	145	996	-	82 559
Wynik segmentu	534	-3 337	427	303	530	-	-168	19	-253	-222	-	-2 167
Przychody finansowe											346	346
Koszty finansowe											-843	-843
Przychody/koszty finansowe netto											-497	-497
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych											917	917
Zysk z pozostałej działalności operacyjnej											8 754	8 754
Zysk przed opodatkowaniem											7 007	7 007
Podatek dochodowy											-213	-213
Zysk za bieżący okres											7 220	7 220
Zysk przypisany udziałom niekontrolującym											78	78
Zysk netto przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej											7 142	7 142
Aktywa na 30.06.2017 r.												
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	25 582	8 352	626	10 606	16 606	-	431	408	-	69	-	62 680
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)											96 826	96 826
Aktywa ogółem	25 582	8 352	626	10 606	16 606	-	431	408	-	69	96 826	159 506
Pozostałe informacje dotyczące segmentu za okres od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r.												
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	76	54	71	361	524	-	52	-	-	210	32	1 380
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	13	-	13	7	-	-	-	-	-	106	139

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

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

	01.01-30.09.2018	01.01-30.09.2017
Polska	104 822	82 559
Inne kraje	138	-
Razem przychody ze sprzedaży	104 960	82 559

Podział geograficzny rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

	30.09.2018	31.12.2017
Polska	33 474	34 035
Inne kraje	-	-
Razem rzeczowe aktywa trwale i wartości niematerialne	33 474	34 035

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

Udzielone zabezpieczenia

	Stan na 30 września 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
gwarancja bankowa dobrego wykonania i rękojmi	16 819	11 475
Gwarancja zwrotu zaliczki	2 973	1 177
Razem udzielone zabezpieczenia	19 792	12 652
Zobowiązania warunkowe		
- poręczenie weksli wystawionych przez spółkę zależną Pro-Inhut sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej na rzecz inwestora w celu zabezpieczenia roszczeń dobrego wykonania	247	247
Razem udzielone zabezpieczenia i zobowiązania warunkowe	20 039	12 899

Otrzymane zabezpieczenia

	Stan na 30 września 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
gwarancja bankowa dobrego wykonania	9 691	3 866
gwarancje wekslowe zabezpieczające warunki umowy	450	-
Razem aktywa warunkowe	11 141	3 866

Nota 24 - podział zysku

Wynik finansowy Grupy nie podlega podziałowi.

Zysk netto Emitenta za rok 2017 w kwocie 12 684 166,55 zł Uchwałą Nr 15 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 21 czerwca 2018 roku zostaje w całości przeznaczony na kapitał rezerwowy.

Nota 25 - dywidendy

Dywidendy nie wypłacono.

Nota 26- instrumenty finansowe i zarządzaniem ryzykiem finansowym

Aktywa finansowe

stan na 30 września 2018 roku

(dane w tys. zł)

	Kategorie instrumentów finansowych		
	nota	Pożyczki, należności i inne	Razem
Klasy instrumentów finansowych			
Należności z tytułu dostaw i usług	7	41 473	41 473
Środki pieniężne		4 890	4 890
Pożyczki udzielone	5	18 995	18 995
Razem		65 358	65 358

stan na 31 grudnia 2017 roku (dane w tys. zł)	Kategorie instrumentów finansowych		
	nota	Pożyczki, należności i inne	Razem
Klasy instrumentów finansowych			
Należności z tytułu dostaw i usług	7	28 452	28 452
Środki pieniężne		28 815	28 815
Pożyczki udzielone	5	18 713	18 713
Razem		75 980	75 980

Zobowiązania finansowe

stan na 30 września 2018 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	10	7 053	-	7 053
Leasing finansowy		-	901	901
Zobowiązania handlowe	11	35 023	-	35 023
Razem		42 076	901	42 977

stan na 31 grudnia 2017 roku (dane w tys. zł)	Kategorie instrumentów finansowych			Razem
	Nota	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania wyłączone z MSR 39	
Klasy instrumentów finansowych				
Kredyty	10	2 374	-	2 374
Leasing finansowy		-	912	912
Zobowiązania handlowe	11	22 426	-	22 426
Razem		24 800	912	25 712

Wartość godziwa instrumentów finansowych – nie odbiega od wartości księgowej.

Nota 27 - transakcje z podmiotami powiązаныmi i kluczowym personelem zarządzającym

Do podmiotów powiązanych zaliczamy 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 trzecim kwartale 2018 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 okresie trzech kwartałów 2018 roku w przedsiębiorstwie Emitenta wypłacono:

1. wynagrodzenie Członkom Zarządu w łącznej kwocie 1 200,9 tys. zł, w tym wynagrodzenie od zysku za 2017 rok wyniosło 393,0 tys. zł
2. wynagrodzenie Członkom Rady Nadzorczej w łącznej kwocie 237,9 tys. zł.

Wynagrodzenie wypłacone Członkom Zarządu w okresie trzech kwartałów 2018 roku z tytułu pełnienia funkcji w Zarządach i Radach Nadzorczych spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej wyniosło 314,5 tys. zł.

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

Udzielone gwarancje i poręczenia jednostkom powiązanym przedstawiono w nocie 23.

Okres sprawozdawczy

(dane w tys. zł.)

od 1 stycznia do 30 września 2018 roku

	sprzedaż usług	zakup usług	przychody finansowe - odsetki od pożyczek	przychody finansowe - otrzymane dywidendy
jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	11 194	2 557	282	-

na 30 września 2018 roku

	należności handlowe	należności z tytułu udzielonych pożyczek	pozostałe należności	zobowiązania handlowe
jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	1 163	18 995	-	213

Okres porównawczy

(dane w tys. zł.)

od 1 stycznia do 30 września 2017 roku

	sprzedaż usług	zakup usług	przychody finansowe - odsetki od pożyczek	przychody finansowe - otrzymane dywidendy
jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	5 886	2 738	284	-

na 30 września 2017 roku

	należności handlowe	należności z tytułu udzielonych pożyczek	pozostałe należności	zobowiązania handlowe
jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	1 081	18 618	-	271

Nota 28 – informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed Sądem

PROCHEM S.A. był stroną postępowania przed sądem, które dotyczyło rozliczenia przerwane w dniu 10.11.2005 r. 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. PERN S.A. złożył pozew wzajemny przeciwko Spółce o zapłatę kwoty 129.444 tys. zł tytułem rozliczenia umowy.

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

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

Od powyższego wyroku PERN S.A. złożył apelację, która w dniu 30 października 2017 r. wyrokiem Sądu Apelacyjnego w Warszawie została oddalona. W związku z oddaleniem apelacji uprawomocnił się wyrok z 22 października 2015 roku i zasądzone środki pieniężne wpłynęły na konto Emitenta.

W dniu 05 kwietnia 2018 r. doręczono pełnomocnikowi Spółki odpis wniesionej przez PERN S.A. skargi kasacyjnej od powyższego wyroku. Na podstawie opinii prawnej przygotowanej przez pełnomocnika Jednostki Dominującej Zarząd Jednostki Dominującej stoi na stanowisku, że skarga PERN jest bezzasadna, nie zawiera niezbędnych ustawowych przesłanek, a także jest obciążona brakami formalnymi i jako taka nie powinna zostać przyjęta do rozpoznania przez Sąd Najwyższy. Gdyby jednakże skarga została przyjęta do rozpoznania, to Sąd Najwyższy powinien ją oddalić, ze względu na brak uzasadnionych podstaw. Wobec tego, skarga stwarza niskie ryzyko dla stabilności zapadłych w sprawie orzeczeń.

W dniu 22 października 2018 r. Zarząd PROCHEM S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej „Spółka”), otrzymał od swojego pełnomocnika kopię postanowienia Sądu Najwyższego odmawiającego przyjęcia do rozpoznania skargi kasacyjnej wniesionej przez Prokuratorię Generalną Rzeczypospolitej Polskiej w imieniu PERN S.A. od wyroku Sądu Apelacyjnego w Warszawie, I Wydział Cywilny z dnia 30 października 2017r.

Wartość tego postępowania przekracza 10% kapitałów własnych Emitenta.

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

Nota 29 – zdarzenia po dniu sprawozdawczym

Nie wystąpiły

Nota 30 - inne informacje objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania

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

Emitent prowadzi intensywne działania, które w najbliższym czasie doprowadzą do podpisania kilku znaczących zleceń. Zlecenia te w kolejnych kwartałach spowodują poprawę zarówno w zakresie przychodów ze sprzedaży usług jak i wyników na działalności. Duży wpływ na wyniki Emitenta i Grupy Kapitałowej będzie miało zakończenie budowy i komercjalizacji projektu Astrum Business Park w Warszawie.

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

Spółka Prochem S.A. nie publikowała prognoz wyników finansowych spółki ani Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na 2018 rok.

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

W okresie trzech kwartałów 2018 roku spółki Grupy Kapitałowej nie udzielały poręczeń i gwarancji podmiotom powiązanym.

W okresie trzech kwartałów 2018 roku Jednostka Dominująca:

- 1) udzieliła pożyczki spółce zależnej Pro-Inhut Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej w kwocie 130 tys. zł. Oprocentowanie ustalono w wysokości 3,25% w stosunku rocznym, termin spłaty 30 września 2018 roku.
- 2) Zaciągnęła pożyczkę od spółki zależnej Elmont Inwestycje Sp. z o.o. w kwocie 7 500 tys. zł. Oprocentowanie ustalono według stopy WIBOR 3M obowiązującej na koniec każdego roku kalendarzowego plus marża 0,5p.p. Termin spłaty ustalono na 31 grudnia 2019 r.

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

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

- Jarosław Stępniewski – 68.383 szt.;
- Marek Kiersznicki – 59.474 szt.;
- Krzysztof Marczak – 36.908 szt.;
- Andrzej Karczykowski – 201.882 szt.;
- Marek Garliński – 73.996 szt.

Informacja finansowa PROCHEM S.A.

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

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

	Stan na 30 września 2018	Stan na 31 grudnia 2017
A k t y w a		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	813	964
Wartości niematerialne	139	177
Nieruchomości inwestycyjne	246	246
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych	8 478	8 478
Akcje i udziały w jednostkach wspólnie kontrolowanych i stowarzyszonych	4 502	4 502
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 439	2 743
Należności długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji	44	726
Pozostałe aktywa finansowe	37 542	37 032
Aktywa trwałe, razem	54 203	54 868
Aktywa obrotowe		
Zapasy	33	28
Należności handlowe i pozostałe należności	27 422	16 894
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	14 976	2 260
Pozostałe aktywa finansowe	132	130
Pozostałe aktywa	894	690
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 934	18 642
Aktywa obrotowe, razem	46 391	38 644
Aktywa razem	100 594	93 512
P a s y w a		
Kapitał własny		
Kapitał zakładowy	2 935	3 895
Kapitał z aktualizacji wyceny	107	107
Zyski zatrzymane	40 386	61 974
Kapitał własny ogółem	43 428	65 976
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych	472	472
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji	4 135	4 067
Długoterminowe pożyczki	8 577	950
Zobowiązania długoterminowe, razem	13 184	5 489
Zobowiązania krótkoterminowe		
Krótkoterminowe kredyty bankowe	3 377	-
Zobowiązania handlowe	26 006	14 283
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	9 617	1 913
Pozostałe zobowiązania	4 982	5 851
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	43 982	22 047
Zobowiązania razem	57 166	27 536
Pasywa razem	100 594	93 512
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 935 000	3 895 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	14,80	16,94

Jednostkowy rachunek zysków i strat
za okres od 1 stycznia 2018 roku do 30 września 2018 roku
 (wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Okres zakończony 30 września 2018 r.	Okres zakończony 30 września 2017 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym :	69 534	36 092
Przychody ze sprzedaży usług	68 238	36 092
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 296	-
Koszt własny sprzedaży, w tym :	-65 883	-33 949
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	-64 746	-33 949
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-1 137	-
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	3 651	2 143
Koszty ogólnego zarządu	-5 900	-4 836
Pozostałe przychody operacyjne	2 759	10 035
Pozostałe koszty operacyjne	-133	-1 716
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	377	5 626
Przychody finansowe	1 790	1 289
Koszty finansowe	-411	-857
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 756	6 058
Podatek dochodowy :	304	-410
- część bieżąca	-	2
- część odroczone	304	-412
Zysk (strata) netto	1 452	6 468
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 935 000	3 895 000
Zysk na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w zł/gr na jedną akcję)	0,49	1,66

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Okres zakończony 30 września 2018 r.	Okres zakończony 30 września 2017 r.
Zysk netto	1 452	6 468
Inne całkowite dochody netto	-	-824
<i>Inne całkowite dochody, które zostaną przekwalifikowane na zyski i straty po spełnieniu określonych warunków:</i>	<i>-</i>	<i>-824</i>
Aktualizacja majątku trwałego	-	-824
Całkowite dochody ogółem	1 452	5 644
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 935 000	3 895 000
Całkowity dochód ogółem na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję)	0,49	1,45

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2018 roku do 30 września 2018 roku				
Stan na początek okresu	3 895	107	61 974	65 976
Korekta błędu	-	-	-	-
Stan na początek okresu (po korekcie)	3 895	107	61 974	65 976
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	1 452	1 452
Odkup akcji własnych w celu umorzenia	-960	-	-23 040	-24 000
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-960	-	-21 588	-22 548
Stan na koniec okresu	2 935	107	40 386	43 428

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2017 roku do 30 września 2017 roku				
Stan na początek okresu	3 895	837	48 727	53 459
Korekta błędu	-	-	-388	-388
Stan na początek okresu (po korekcie)	3 895	837	48 339	53 071
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	6 468	6 468
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-824	951	127
Całkowite dochody ogółem	-	-824	7 419	6 595
Stan na koniec okresu	3 895	13	55 758	59 666

**Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych
za okres od 1 stycznia 2018 roku do 30 września 2018 roku**

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

	Okres zakończony 30 września 2018 r.	Okres zakończony 30 września 2017 r.
Przeptywy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 756	6 058
Korekty razem	-5 470	-10 929
Amortyzacja	387	425
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 387	-846
(Zysk) strata ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	-83	-
Zmiana stanu rezerw	43	-1 043
Zmiana stanu zapasów	-5	1 675
Zmiana stanu należności	-23 327	-5 676
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	18 813	-5 181
Inne korekty (w tym zmiana stanu przychodów przyszłych okresów)	89	-283
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej	-3 714	-4 871
Zapłacony podatek dochodowy	-308	2
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-3 406	-4 869
Przeptywy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	1 069	1 701
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2	3
Wpływy z aktywów finansowych	1 067	1 698
- w jednostkach powiązanych	1 067	1 500
wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	-	367
otrzymana dywidenda	1 067	741
spłata odsetek od udzielonych pożyczek	-	392
- w pozostałych jednostkach	-	198
spłata udzielonych pożyczek	-	133
spłata odsetek od udzielonych pożyczek	-	65
Wydatki	-198	-31
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-198	-31
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej	871	1 670
Przeptywy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy	10 877	3 380
Zaciągnięty kredyt bankowy	3 377	3 380
Otrzymane pożyczki	7 500	-
Wydatki	-24 050	-270
Nabycie akcji własnych	-24 000	-
Zapłacone odsetki i prowizje (kredyt)	-50	-270
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	-13 173	3 110
Przeptywy pieniężne netto, razem	-15 708	-89
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	18 642	245
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	2 934	156

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za okres od 1 stycznia 2018 roku do 30 września 2018 roku, zawierające informację finansową spółki Prochem S.A. zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej Prochem S.A. w dniu 14 listopada 2018 roku.

Podpisy Zarządu

14.11.2018 r. Jarosław Stępniewski Prezes Zarządu
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja podpis

14.11.2018 r. Marek Kiersznicki Wiceprezes Zarządu
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja podpis

14.11.2018 r. Krzysztof Marczak Wiceprezes Zarządu
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja podpis

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

14.11.2018 r. Barbara Auguścińska-Sawicka Główny Księgowy
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja podpis