

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku

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

**sporządzone na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony  
30 czerwca 2019 roku**

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

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

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku**

**Skonsolidowane skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej**

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

	Nr noty	30 czerwca 2019 r. (po przeglądzie)	31 grudnia 2018 r. (audytowane)
<b>A k t y w a</b>			
<b>Aktywa trwałe</b>			
Rzeczowe aktywa trwałe	1	17 847	22 847
Wartości niematerialne		151	182
Nieruchomości inwestycyjne	2	11 990	11 990
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	3	23 282	-
Akcje i udziały		830	830
Akcje i udziały w jednostkach wycenianych metodą praw własności	4	29 849	28 111
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	2 000	2 340
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji		147	63
Pozostałe aktywa finansowe	6	20 487	20 422
<b>Aktywa trwałe, razem</b>		<b>106 583</b>	<b>86 785</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Zapasy	7	2 477	3 378
Należności handlowe i pozostałe należności	8	53 638	41 472
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	14	15 537	13 691
Pozostałe aktywa finansowe		18	-
Pozostałe aktywa	9	1 088	1 202
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		6 463	3 250
<b>Aktywa obrotowe, razem</b>		<b>79 221</b>	<b>62 993</b>
<b>Aktywa dostępne do sprzedaży</b>		<b>4 439</b>	<b>-</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>190 243</b>	<b>149 778</b>
<b>P a s y w a</b>			
<b>Kapitał własny</b>			
Kapitał zakładowy	10	2 935	2 935
Kapitał z aktualizacji wyceny		11 789	11 789
Zyski zatrzymane	11	71 716	69 216
<b>Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej</b>		<b>86 440</b>	<b>83 940</b>
<b>Udziały niekontrolujące</b>		<b>6 482</b>	<b>6 470</b>
<b>Kapitał własny ogółem</b>		<b>92 922</b>	<b>90 410</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Długoterminowe kredyty bankowe	12	-	52
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	2 382	2 400
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych		1 757	1 763
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji		4 137	3 569
Zobowiązania z tytułu leasingu		20 570	482
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		139	138
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>		<b>28 985</b>	<b>8 404</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Krótkoterminowe kredyty bankowe	12	9 469	7 077
Zobowiązania handlowe	13	43 956	31 626
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	14	673	2 863

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku**

Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	39
Zobowiązania z tytułu leasingu		3 719	338
Pozostałe zobowiązania	15	10 195	8 620
Przychody przyszłych okresów	16	324	401
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>		<b>68 336</b>	<b>50 964</b>
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>97 321</b>	<b>59 368</b>
<b>Pasywa razem</b>		<b>190 243</b>	<b>149 778</b>

Wartość księgowa - kapitał własny przypisany właścicielom Jednostki Dominującej		86 440	83 940
średnia liczba akcji zwykłych (w szt.)		2 935 000	2 935 000
wartość księgowa na jedną akcję (w zł) - przypisana właścicielom Jednostki Dominującej		29,45	28,60

**Skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat**

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

	Nr noty	Okres zakończony 30 czerwca 2019 r. (po przeglądzie)	Okres zakończony 30 czerwca 2018 r. (po przeglądzie)
Przychody ze sprzedaży, w tym :		98 044	50 247
Przychody ze sprzedaży usług	17	95 590	49 191
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		2 454	1 056
Koszt własny sprzedaży, w tym :		-90 030	-46 983
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	18	-87 859	-46 010
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-2 171	-973
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>		<b>8 014</b>	<b>3 264</b>
Koszty ogólnego zarządu	18	-6 385	-7 027
Pozostałe przychody operacyjne	19	176	2 848
Pozostałe koszty operacyjne	20	-34	-109
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>		<b>1 771</b>	<b>-1 024</b>
Przychody finansowe	21	341	308
Koszty finansowe	22	-928	-200
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych		1 738	-676
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>2 922</b>	<b>-1 592</b>
Podatek dochodowy :		342	10
- część bieżąca		17	14
- część odroczone		325	-4
<b>Zysk (strata) netto</b>		<b>2 580</b>	<b>-1 602</b>

Zysk (strata) netto przypadający :

Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		2 563	-1 453
Udziałom niekontrolującym		17	-149
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		2 935 000	3 895 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej		0,87	-0,37

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku

**Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów**

	Okres zakończony 30 czerwca 2019 r. (po przeglądzie)	Okres zakończony 30 czerwca 2018 r. (po przeglądzie)
Zysk netto	2 580	-1 602
Inne całkowite dochody netto	-	-
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>2 580</b>	<b>-1 602</b>
Całkowity dochód ogółem przypadający :		
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	2 563	-1 453
Udziałom niekontrolującym	17	-149
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	0,87	-0,37

**Skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym**

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

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny, przypisany udziałom niesprawującym kontroli	Kapitał własny, razem
<b>Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku</b>						
Stan na początek okresu (audytowane)	2 935	11 789	69 216	83 940	6 470	90 410
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	2 563	2 563	17	2 580
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	-	-	-	-
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	-	-	2 563	2 563	17	2 580
Inne przemieszczenia	-	-	-63	-63	-5	-68
<b>Stan na koniec okresu (po przeglądzie)</b>	<b>2 935</b>	<b>11 789</b>	<b>71 716</b>	<b>86 440</b>	<b>6 482</b>	<b>92 922</b>

	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny, przypisany udziałom niesprawującym kontroli	Kapitał własny, razem
<b>Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku</b>							
Stan na początek okresu (audytowane)	3 895	-	11 521	89 826	105 242	6 524	111 766
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	-1 453	-1 453	-149	-1 602
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	-	-	-	-1 453	-1 453	-149	-1 602
Akcje własne skupione celem umorzenia	-	-960	-	-23 040	-24 000	-	-24 000
Wyplacona dywidenda	-	-	-	-	-	-102	-102
Inne przemieszczenia	-	-	-	-46	-46	3	-43
<b>Stan na koniec okresu (po przeglądzie)</b>	<b>3 895</b>	<b>-960</b>	<b>11 521</b>	<b>65 287</b>	<b>79 743</b>	<b>6 276</b>	<b>86 019</b>

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku**

**Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych**

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

	Nota	Okres zakończony 30 czerwca 2019 r. (po przeglądzie)	Okres zakończony 30 czerwca 2018 r. (po przeglądzie)
<b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>			
Zysk/(Strata) brutto		2 922	-1 592
Korekty razem		-960	-2 033
Udział w zysku jednostek wycenianych metodą praw własności		-1 738	676
Amortyzacja		2 685	1 024
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		274	-73
Strata ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych		4	-116
Zmiana stanu rezerw		-178	47
Zmiana stanu zapasów		901	-680
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów		-13 982	4 717
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		12 519	-6 134
Inne korekty (w tym zmiana stanu przychodów przyszłych okresów)		-1 445	-1 400
<b>Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej</b>		<b>1 962</b>	<b>-3 625</b>
Zapłacony podatek dochodowy		-56	-20
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>1 906</b>	<b>-3 645</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>			
<b>Wpływy</b>		-	-
<b>Wydatki</b>		<b>-446</b>	<b>-431</b>
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-446	-431
<b>Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej</b>		<b>-446</b>	<b>-431</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>			
<b>Wpływy</b>		<b>2 566</b>	<b>1 387</b>
Kredyty bankowe		2 566	1 387
<b>Wydatki</b>		<b>-2 016</b>	<b>-24 269</b>
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		-	-24 102
Spłata kredytu		-2	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-1 836	-54
Odsetki		-178	-113
<b>Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej</b>		<b>550</b>	<b>-22 882</b>
Przepływy pieniężne netto, razem		2 010	-26 958
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu</b>	23	<b>3 250</b>	<b>28 815</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>	23	<b>5 260</b>	<b>1 857</b>

## 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.

### 2. Organy zarządzające i nadzorujące Jednostkę Dominującą

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

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

W pierwszym półroczu 2019 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 pierwszym półroczu 2019 roku w składzie Rady Nadzorczej nie wystąpiły żadne zmiany.

### 3. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Prochem za pierwsze półrocze 2019 roku wyniosło 404 etaty a w pierwszym półroczu 2018 roku 383 etaty.

Stan zatrudnienia w Grupie Kapitałowej Prochem na 30 czerwca 2019 roku wyniósł 384 osoby a na 30 czerwca 2018 roku 391osób. Na 31 grudnia 2018 roku zatrudnienie w Grupie Kapitałowej wynosiło 386 osób.

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku**

**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%);
- 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 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 pierwsze półrocze 2019 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 2018 roku.

## **Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 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***

Sporządzanie sprawozdań finansowych zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE wymaga użycia pewnych szacunków księgowych i przyjmowania założeń, co do przyszłych zdarzeń. Pozycje sprawozdania finansowego ustalone na podstawie szacunku podlegają weryfikacji w sytuacji, gdy zmieniają się okoliczności będące podstawą szacunków lub w wyniku pozyskania nowych informacji, postępującego rozwoju wypadków czy zdobycia większego doświadczenia. Przy sporządzaniu niniejszego 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 2018 roku, za wyjątkiem MSSF 16 *leasing*.

### ***Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych MSSF***

Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdziła do stosowania od dnia 1 stycznia 2019 r. nowe standardy:

- MSSF 16 *Leasing*,
- Zmiany do MSR 19 dotyczące zmian, ograniczeń lub rozliczeń programów określonych świadczeń,
- Poprawki do MSR 28 dotyczące długoterminowych udziałów, stanowiących część inwestycji netto w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach,
- Interpretacja KIMSF 23 dotycząca niepewności co do ujęcia podatku dochodowego,
- Poprawki do MSSF 9 dotyczące dłużnych aktywów finansowych posiadających opcję wcześniejszej spłaty, która może skutkować powstaniem tzw. negatywnej rekompensaty,
- Roczne zmiany MSSF 2015-2017.

Powyższe zmiany do standardów zostały do dnia publikacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zatwierdzone do stosowania przez Unię Europejską i za wyjątkiem MSSF 16 nie będą miały wpływu na politykę rachunkowości Grupy oraz na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.



## Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku

### Wdrożenie MSSF 16

Grupa z dniem 1 stycznia 2019 roku zastosowała wymogi nowego Standardu dotyczące ujmowania, wyceny i prezentacji umów leasingu. Wdrożenia MSSF 16 dokonano przy zastosowaniu zmodyfikowanego podejścia retrospektywnego, dlatego dane porównawcze za 2018 rok nie zostały przekształcone, a łączny efekt pierwszego zastosowania MSSF 16 został ujęty, jako korekta bilansu otwarcia zysków zatrzymanych w dniu pierwszego zastosowania.

Grupa rozpoznała aktywa z tytułu praw do użytkowania w kwocie 29 331 tys. zł na podstawie umów, które wcześniej zostały sklasyfikowane jako "leasing operacyjny" zgodnie z zasadami MSR 17 Leasing. Zobowiązania te zostały wycenione w wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty w dacie rozpoczęcia stosowania MSSF 16. Dla potrzeb wdrożenia MSSF 16 oraz ujawnień dotyczących wpływu implementacji MSSF 16 zastosowano dyskontowanie przy użyciu krańcowej stopy procentowej leasingobiorcy na dzień 1 stycznia 2019 r.

W celu obliczenia stóp dyskonta na potrzeby MSSF 16 Grupa zastosowała krańcową stopę procentową odzwierciedlającą koszt finansowania, jakie byłoby zaciągnięte na zakup przedmiotu podlegającego leasingowi. W celu oszacowania wysokości stopy dyskonta Grupa wzięła pod uwagę następujące parametry umowy: rodzaj, długość trwania, walutę oraz potencjalną marżę, jaką musiałaby zapłacić na rzecz instytucji finansowych w celu uzyskania finansowania.

Wdrożenie MSSF 16 wymagało dokonania pewnych szacunków i wyliczeń, które mają wpływ na wycenę zobowiązań z tytułu leasingu:

- ustalenia umów objętych MSSF 16,
- ustalenia pozostałego okresu obowiązywania leasingu w stosunku do umów zawartych przed 1 stycznia 2019 r.,
- ustalenia krańcowych stóp procentowych stosowanych do dyskontowania przyszłych przepływów pieniężnych,
- wskazania okresów użyteczności i ustalenie stawek amortyzacyjnych praw do użytkowania składników aktywów ujętych na dzień 1 stycznia 2019 r.

Stosując po raz pierwszy MSSF 16 Grupa zastosowała następujące praktyczne uproszczenia dopuszczone przez standard:

- zastosowano jedną stopę dyskontową dla portfela umów leasingowych o podobnych cechach,
- dokonano oceny czy leasingi rodzą obciążenia zgodnie z MSR 37 na moment wdrożenia standardu, jako alternatywy do przeprowadzenia testów na utratę wartości aktywa leasingowego,
- umowy z tytułu leasingu operacyjnego z pozostałym okresem leasingu krótszym niż 12 miesięcy na dzień 1 stycznia 2019 r. potraktowano jako leasing krótkoterminowy,
- wykorzystano perspektywę czasu (wykorzystanie wiedzy zdobytej po fakcie) w określaniu okresu leasingu, jeżeli umowa zawierała opcje przedłużenia lub rozwiązania umowy leasingu.

### Początkowe ujęcie i wycena

W dacie rozpoczęcia leasingu Grupa ujmuje *aktywa z tytułu praw do użytkowania oraz zobowiązania z tytułu leasingu*.

Koszt składnika aktywów z tytułu praw do użytkowania obejmuje:

- wartość początkowej wyceny zobowiązania z tytułu leasingu,
- wszelkie opłaty leasingowe zapłacone w dacie rozpoczęcia leasingu lub przed tą datą, pomniejszone o wszelkie otrzymane zachęty,
- wszelkie koszty poniesione przez leasingobiorcę, oraz
- szacunek kosztów, które mają zostać poniesione przez leasingobiorcę, np. demontażem, usunięciem bazowego składnika aktywów, przeprowadzeniem renowacji składnika aktywów do stanu wymaganego przez warunki leasingu.

Opłaty leasingowe zawarte w wycenie zobowiązania z tytułu leasingu obejmują:

- stałe opłaty leasingowe,
- zmienne opłaty leasingowe, które zależą od indeksu lub stawki,

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku**

- kwoty, których zapłaty oczekuje się po zakończeniu leasingu,  
- kary pieniężne za wypowiedzenie umowy leasingu, chyba że z dużą pewnością można założyć, że Grupa nie skorzysta z opcji wypowiedzenia.

Po dacie rozpoczęcia leasingu wyceny składnika aktywów z tytułu praw do użytkowania dokonuje się poprzez:

- zwiększenie wartości bilansowej w celu odzwierciedlenia odsetek od zobowiązania z tytułu leasingu,
- zmniejszenie wartości bilansowej w celu uwzględnienia zapłaconych opłat leasingowych oraz
- zaktualizowanie wyceny bilansowej w celu uwzględnienia wszelkiej ponownej oceny lub zmiany leasingu lub w celu uwzględnienia zaktualizowanych stałych opłat leasingowych.

*Amortyzacja*

Aktywa z tytułu praw do użytkowania są amortyzowane liniowo przez krótszy z dwóch okresów: okres leasingu lub okres użytkowania.

Okres użytkowania aktywów z tytułu praw do użytkowania jest określany w ten sam sposób jak w przypadku rzeczowych aktywów trwałych.

Grupa posiada umowy leasingu dotyczące użytkowania:

- a) budynków i budowli, w tym powierzchni biurowych zawartych na czas określony do 30 lat,
- b) środków transportu, w tym samochody osobowe, okres amortyzacji do 5 lat,
- c) narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie, okres amortyzacji do 5 lat.

Do umów leasingowych, które charakteryzują się maksymalnym możliwym okresem trwania, włączając, opcje przedłużenia, o długości do 12 miesięcy Grupa stosuje uproszczenia. Opłaty leasingowe wynikające z tych umów rozlicza się jako koszty:

- metodą liniową przez okres trwania umowy,
- inną systematyczną metodą, jeżeli lepiej odzwierciedla ona sposób rozłożenia w czasie korzyści czerpanych przez korzystającego.

Grupa nie stosuje ogólnych zasad ujmowania, wyceny i prezentacji zawartych do umów leasingu, których przedmiot ma niską wartość.

Za składniki aktywów o niskiej wartości uważa się te, które, gdy są nowe, mają wartość nie wyższą niż 15.000 PLN.

Grupa ocenia czy umowa zawiera komponenty leasingowe i nie leasingowe. Z umów, które zawierają komponenty leasingowe i nie leasingowe, wydziela się komponenty nie leasingowe, np. serwis aktywów stanowiących przedmiot umowy.

**Uzgodnienie przyszłych minimalnych opłat z tytułu leasingu na 31 grudnia 2018 r. z zobowiązaniami z tytułu leasingu ujętymi w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 1 stycznia 2019 roku**

	w tys. zł
Wartość przyszłych minimalnych opłat w leasingu operacyjnym	29 331
Wartość przyszłych minimalnych opłat leasingowych w leasingu finansowym	820
Zobowiązania umowne z tytułu leasingu na 31.12.2018 r.	30 151
Dyskonto	-5 879
Wartość bieżąca zobowiązań leasingowych na 01.01.2019 r.	24 272
Wartość bieżąca z tytułu leasingu finansowego na 31.12.2018 r.	-753
Wartość zobowiązań umownych z tytułu leasingu - wpływ wdrożenia MSSF 16 na 01.01.2018	23 519

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku**

*Standardy ogłoszone, ale oczekujące na zatwierdzenie przez Unię Europejską:*

Zatwierdzone przez RMSR do stosowania po 1 stycznia 2020 r.  
Zmiany w zakresie referencji do Założeń Konceptyjnych w MSSF  
Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – definicja przedsięwzięcia  
Zmiany do MSR 1 oraz MSR 8 – definicja terminu „istotny”

Zatwierdzone przez RMSR do stosowania po 1 stycznia 2021 r.  
MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”

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 czerwca 2019 r.	Stan na 31 grudnia 2018 r.
Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	17 826	22 829
- grunty	2 034	4 749
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 303	15 423
- urządzenia techniczne i maszyny	678	591
- środki transportu	1 101	1 267
- inne rzeczowe aktywa trwałe	710	799
Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	21	18
<b>Rzeczowe aktywa trwałe, razem</b>	<b>17 847</b>	<b>22 847</b>

	Stan na 30 czerwca 2019 r.	Stan na 31 grudnia 2018 r.
<b>Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa</b>		
a) własne	6 363	8 225
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym :	11 484	14 622
- leasing	689	775
- najem i dzierżawa własne nakłady na modernizację	10 128	10 477
- wartość prawa użytkowania wieczystego	667	3 370
<b>Rzeczowe aktywa trwałe bilansowe razem</b>	<b>17 847</b>	<b>22 847</b>

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku**

Grupa na podstawie umowy z dnia 23 lipca 2004 r. dzierżawi nieruchomość składającą się z 3 budynków o łącznej powierzchni 6 227,5 m<sup>2</sup>, na działce o powierzchni 3 311 m<sup>2</sup> położonej w Warszawie przy ul. Emilii Plater 18 i Hożej 76/78. Czas trwania umowy wynosi 30 lat od dnia podpisania umowy.

W nocie *–rzeczowe aktywa trwałe–* Grupa prezentuje nakłady inwestycyjne poniesione na modernizację i adaptację tej nieruchomości na potrzeby prowadzonej działalności, związanej z wynajmem powierzchni biurowej.

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

Wartość bilansowa na dzień 30 czerwca 2019 roku nie odbiega istotnie od wartości godziwej. Wycenę do wartości godziwej sporządzono na dzień 31 grudnia 2018 roku przez niezależnych rzeczoznawców, nie powiązanych z Grupą. Rzeczoznawcy posiadają kwalifikacje odpowiednie do przeprowadzania wycen gruntów, budynków i budowli, a także aktualne doświadczenie w takich wycenach dokonywanych w lokalizacjach, w których znajdują się aktywa Grupy. Wyceny przeprowadzono poprzez odniesienie do rynkowych cen transakcyjnych dotyczących podobnych aktywów.

**Zmiany stanów rzeczowych aktywów trwałych**

	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 01 stycznia 2019r do 30 czerwca 2019 r.	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 01 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 r.
<b>Wartość brutto</b>		
<b>Stan na bilans otwarcia</b>	<b>40 680</b>	<b>39 537</b>
Zwiększenia (z tytułu)	431	2 355
- zakup aktywów trwałych	432	1 307
- reklasyfikacja aktywów trwałych	-1	1 048
Zmniejszenia (z tytułu)		-1 212
- sprzedaż aktywów trwałych	-53	-564
- likwidacja aktywów trwałych	-862	-642
- aktualizacja aktywów trwałych	-	-4
- przemieszczenia – Aktywa do sprzedaży	-5 362	-2
<b>Stan na bilans zamknięcia</b>	<b>34 834</b>	<b>40 680</b>
<b>Umorzenie i utrata wartości</b>		
<b>Stan na bilans otwarcia - skumulowana amortyzacja (umorzenie)</b>	<b>17 833</b>	<b>16 899</b>
Amortyzacja za okres (z tytułu)	-846	934
- zwiększenia (naliczone umorzenie)	951	1 932
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży środków trwałych	-53	-508
- zmniejszenia z tytułu likwidacji środków trwałych	-820	-490
- reklasyfikacja aktywów trwałych- Aktywa do sprzedaży	-924	-
<b>Stan na bilans zamknięcia- skumulowana amortyzacja (umorzenie)</b>	<b>16 987</b>	<b>17 833</b>
<b>Utrata wartości aktywów trwałych</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Wartość netto środków trwałych na koniec okresu bilansowego</b>	<b>17 847</b>	<b>22 847</b>

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku

*Nota 2 - nieruchomości inwestycyjne*

	Stan na 30 czerwca 2019 r.	Stan na 31 grudnia 2018 r.
Budynki i budowle	7 193	7 193
Wartość gruntu	4 797	4 797
<b>Nieruchomości inwestycyjne, razem</b>	<b>11 990</b>	<b>11 990</b>
<hr/>		
	Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych za okres od 1 stycznia 2019 r. do 30 czerwca 2019 r.	Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.
<b>Nieruchomości inwestycyjne wg tytułów</b>		
<hr/>		
<b>Nieruchomości inwestycyjne - grunt</b>		
Stan na bilansie otwarcia	4 797	4 267
- zmniejszenia, w tym sprzedaż	-	-166
- zwiększenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	696
<b>Stan na bilansie zamknięcia</b>	<b>4 797</b>	<b>4 797</b>
<hr/>		
<b>Nieruchomości inwestycyjne w budowie</b>		
Stan na bilansie otwarcia	-	1 128
- zmiana stanu z tytułu:		
- z tytułu reklasyfikacji z rzeczowych aktywów trwałych	-	-752
- z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	-376
<b>Razem zmiana</b>	<b>-</b>	<b>-1 128</b>
<b>Stan na bilansie zamknięcia</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
<hr/>		
<b>Nieruchomości - budynki i budowle</b>		
Stan na bilansie otwarcia	7 193	5 917
- zmiana stanu z tytułu:		
a) zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-80
b) zwiększenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	601
c) zwiększenia z tytułu reklasyfikacji z rzeczowych aktywów trwałych	-	755
<b>Razem zmiana</b>	<b>-</b>	<b>1 276</b>
<b>Stan na bilansie zamknięcia</b>	<b>7 193</b>	<b>7 193</b>
<hr/>		
Odpis aktualizujący wartość nieruchomości	-	-
<b>Nieruchomości inwestycyjne, razem</b>	<b>11 990</b>	<b>11 990</b>

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

Wartość bilansowa nieruchomości na dzień 30 czerwca 2019 roku nie odbiega istotnie od wartości godziwej. Wycenę do wartości godziwej sporządzono na dzień 31 grudnia 2018 roku przez niezależnych rzeczoznawców, nie powiązanych z Grupą. Rzeczoznawcy posiadają kwalifikacje odpowiednie do przeprowadzania wycen nieruchomości inwestycyjnych, a także aktualne doświadczenie w takich wycenach dokonywanych w lokalizacjach, w których znajdują się aktywa Grupy. Wyceny przeprowadzono poprzez odniesienie do rynkowych cen transakcyjnych dotyczących podobnych aktywów.

Szczegóły dotyczące nieruchomości inwestycyjnej oraz informacje na temat hierarchii wartości godziwych na dzień 30 czerwca 2019 roku.

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Wartość godziwa na dzień 30.06.2019 r.
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	11 990	11 990

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku

*Nota 3 – aktywa z tytułu praw do użytkowania*

*Zmiana stanu aktywów z tytułu praw do użytkowania*

Wyszczególnienie	Budynki i budowle	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	Środki transportu	Razem
Wartość księgowa brutto	22 900	349	269	<b>23 518</b>
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>22 900</b>	<b>349</b>	<b>269</b>	<b>23 518</b>
<b>Zwiększenia (zmniejszenia) netto:</b>				
Nowo zawarte umowy	-	-	1 435	<b>1 435</b>
Amortyzacja	-1500	-49	-122	<b>-1 671</b>
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>-1 500</b>	<b>-49</b>	<b>1 313</b>	<b>-236</b>
<b>Wartość księgowa netto na 30.06.2019 r.</b>				
Wartość księgowa brutto	22 900	349	1 704	<b>24 953</b>
Skumulowana amortyzacja	-1 500	-49	-122	<b>-1 671</b>
Odpisy aktualizujące	0	0	0	<b>0</b>
<b>Razem</b>	<b>21 400</b>	<b>300</b>	<b>1 582</b>	<b>23 282</b>

*Nota 4 - akcje i udziały wyceniane metodą praw własności*

Akcje i udziały w jednostkach wycenianych metodą praw własności	Stan na 30 czerwca 2019 r.	Stan na 31 grudnia 2018 r.
-Akcje i udziały - wartość netto	29 849	28 111
- odpisy aktualizujące wartość akcji lub udziałów	1 011	1 011
<b>Akcje i udziały, wartość brutto</b>	<b>30 860</b>	<b>29 122</b>

Zmiana stanu akcji i udziałów w jednostkach wycenianych metodą praw własności	Stan na 30 czerwca 2019 r.	Stan na 31 grudnia 2018 r.
a) stan na początek okresu	28 111	26 488
- akcje i udziały w cenie nabycia	28 111	26 139
- zastosowanie MSSF 15 na 01.01.2018 r.	-	349
b) zwiększenia (z tytułu)	1 738	1 623
- udział w wyniku roku bieżącego	1 738	1 623
d) stan na koniec okresu netto	29 849	28 111
e) odpis aktualizujący	1 011	1 011
<b>f) stan na koniec okresu brutto</b>	<b>30 860</b>	<b>29 122</b>

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku**

**Nota 5 – odroczony podatek dochodowy**

Zmiany w wartościach rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego za pierwsze półrocze 2019 roku przedstawiono w poniższym zestawieniu.

<b>aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>Stan na 30 czerwca 2019 r.</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2018 r.</b>
Stan na początek okresu	7 176	6 073
Zwiększenia	4 605	4 244
Zmniejszenia	-4 436	-3 141
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>7 345</b>	<b>7 176</b>

<b>rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>Stan na 30 czerwca 2019 r.</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2018 r.</b>
Stan na początek okresu	7 236	5 577
Zwiększenia	2 796	4 001
Zmniejszenia	-2 305	-2 342
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>7 727</b>	<b>7 236</b>

	<b>Stan na 30 czerwca 2019 r.</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2018 r.</b>
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 345	7 176
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-7 727	-7 236
<b>Aktywa/(Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>-382</b>	<b>-60</b>

<b>Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej</b>	<b>Stan na 30 czerwca 2019 r.</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2018 r.</b>
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 000	2 340
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-2 382	-2 400
<b>Aktywa/(Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>-382</b>	<b>-60</b>

**Nota 6 – pozostałe aktywa finansowe**

<b>Pozostałe aktywa finansowe</b>	<b>Stan na 30 czerwca 2019 r.</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2018 r.</b>
a) od jednostek wólkontrolowanych :	19 277	19 090
- udzielone pożyczki	19 277	19 090
b) kaucje stanowiące zabezpieczenie linii gwarancji bankowych	1 210	1 332
<b>Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe, razem</b>	<b>20 487</b>	<b>20 422</b>

**Pożyczki udzielone - stan na 30 czerwca 2019 roku**

- Pożyczki udzielone spółce wólkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie:
  - w kwocie 12 412 tys. zł, z tego: kwota udzielonej pożyczki 11 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek na dzień bilansowy wynosi 1 412 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M, termin spłaty 22 września 2031 r.
  - w kwocie 6 865 tys. zł, z tego: kwota udzielonych pożyczek 6 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek na dzień bilansowy wynosi 865 tys. zł. Oprocentowanie ustalane jest według stałej stopy 3% rocznie, termin zwrotu 22 września 2031 r.

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku**

**Zwiększenia:**

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

**Pożyczki udzielone - stan na 31 grudnia 2018 roku**

- Pożyczki udzielone spółce współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie:
  - w kwocie 12 314 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 11 000 tys. zł., kwota naliczonych odsetek 1 314 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 22 września 2031 r.;
  - w kwocie 6 776 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 6 000 tys. zł., kwota naliczonych odsetek 776 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy 3% rocznie, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 22 września 2031 r.

**Nota 7 – zapasy**

<b>Zapasy</b>	<b>Stan na 30 czerwca 2019 r.</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2018 r.</b>
Materiały	1 361	1 597
Półprodukty i produkty w toku	1 116	1 105
Towary	0	676
<b>Zapasy, razem</b>	<b>2 477</b>	<b>3 378</b>
Wartość odpisu aktualizującego wartość zapasów	575	575

**Nota 8 - należności handlowe i pozostałe należności**

<b>Należności handlowe i pozostałe należności</b>	<b>Stan na 30 czerwca 2019 r.</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2018 r.</b>
Należności handlowe	57 117	44 752
Odpis aktualizujący wartość należności handlowych	4 617	4 617
<b>Należności handlowe netto, w tym</b>	<b>52 500</b>	<b>40 135</b>
- o okresie spłaty do 12 miesięcy	52 034	39 927
- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	466	208
<b>Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń</b>	<b>16</b>	<b>32</b>
Należności pozostałe	1 158	1 311
Odpis aktualizujący pozostałe należności	36	6
<b>Należności pozostałe netto</b>	<b>1 122</b>	<b>1 305</b>
<b>Należności razem</b>	<b>53 638</b>	<b>41 472</b>

<b>Należności handlowe i pozostałe należności od jednostek powiązanych</b>	<b>Stan na 30 czerwca 2019 r.</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2018 r.</b>
handlowe, w tym:	596	1 562
- od jednostek współkontrolowanych i stowarzyszonych	596	1 562
Należności handlowe oraz pozostałe należności od jednostek powiązanych netto, razem	<b>596</b>	<b>1 562</b>
odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	-	-
<b>Należności handlowe oraz pozostałe należności od jednostek powiązanych brutto, razem</b>	<b>596</b>	<b>1 562</b>



**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku**

<b>Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych i pozostałych</b>	<b>Stan na 30 czerwca 2019 r.</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2018 r.</b>
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>4 623</b>	<b>5 904</b>
a) zwiększenia (z tytułu)	30	298
- utworzenie rezerwy na należności	30	298
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	1 579
- otrzymane zapłaty	-	111
- wykorzystanie odpisów utworzonych w poprzednich okresach	-	1 467
- rozwiązanie odpisu	-	1
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych handlowych oraz pozostałych na koniec okresu</b>	<b>4 653</b>	<b>4 623</b>

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

**Nota 9 - pozostałe aktywa**

<b>Pozostałe aktywa według rodzaju :</b>	<b>Stan na 30 czerwca 2019 r.</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2018 r.</b>
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 088	1 202
- koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych	677	411
- koszty utrzymania oprogramowania	196	582
- prenumeraty	14	14
- koszty rozliczane w czasie	166	121
- pozostałe	35	74
<b>Pozostałe aktywa, razem</b>	<b>1 088</b>	<b>1 202</b>

**Nota 10 – kapitał zakładowy**

<b>KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)</b>							
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	imiennie	3 głosy na 1 akcję	580	580	Gotówka	23-07-1991	01-10-1991
Założycielska	imiennie	-	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	imiennie	-	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
<b>Liczba akcji razem</b>			<b>2 935 000</b>				
<b>Kapitał zakładowy, razem</b>				<b>2 935 000</b>			
<b>Wartość nominalna jednej akcji = 1,00 zł</b>							

Ogólna liczba głosów ze wszystkich akcji wynosi 2 936 160.

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku**

**Zmiana praw z papierów wartościowych emitenta**

Zgodnie z informacjami/zawiadomieniami otrzymanymi od akcjonariuszy, Spółka informuje, że 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. APUS S.A.	311 769	311 769	10,62	10,62
3. Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień”.	284 900	284 900	9,70	9,71
4. Andrzej Karczykowski	201 882	201 882	6,88	6,88

W dniu 9 maja 2019 roku Zarząd spółki PROCHEM S.A. otrzymał informację od APUS S.A. o zakupie 168 646 szt. akcji Emitenta. W wyniku transakcji nastąpiło przekroczenie progu stanu posiadania akcji PROCHEM S.A. powyżej 10% ogólnej liczby głosów.

Przed zmianą APUS S.A., posiadała 143.123 akcji Spółki, co stanowiło 4.88 % kapitału zakładowego oraz posiadała 143.123 głosy z tych akcji, co stanowiło 4,87 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu. Po przeprowadzeniu transakcji kupna APUS S.A. posiada 311.769 akcji Spółki, co stanowi 10,62 % kapitału zakładowego Spółki. Akcje te dają 311.769 głosy na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowi 10,62 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.

W dniu 9 maja 2019 roku Zarząd spółki PROCHEM S.A. otrzymał informację od ESALIENS Parasol Fundusz Inwestycyjny Otwarty, ESALIENS Senior Fundusz Inwestycyjny Otwarty (dalej jako „Fundusze”) o sprzedaży 168 646 szt. akcji Emitenta.

Przed dniem przeprowadzenia transakcji na rachunkach ESALIENS Parasol Fundusz Inwestycyjny Otwarty, ESALIENS Senior Fundusz Inwestycyjny Otwarty (dalej jako „Fundusze”) znajdowało się 168.646 akcji Spółki, co stanowiło 5,75 % udziału w kapitale zakładowym Spółki, uprawniających do 168.646 głosów z tych akcji, co stanowiło 5,74% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Aktualnie Fundusze nie posiadają akcji Spółki.

**Nota 11 - zyski zatrzymane**

	Stan na 30 czerwca 2019 r.	Stan na 31 grudnia 2018 r.
Kapitał zapasowy	50 117	49 741
Pozostałe kapitały rezerwowe	19 777	18 688
Zysk (strata) okresu poprzedniego	-346	-1 136
Zysk (strata) okresu	2 563	1 922
<b>Razem</b>	<b>72 111</b>	<b>69 215</b>

**Nota 12 –kredyty bankowe**

	Stan na 30 czerwca 2019 r.	Stan na 31 grudnia 2018 r.
- długoterminowe kredyty bankowe	-	52
- krótkoterminowe kredyty bankowe	9 469	7 077

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku**

**Kredyty bankowe**

Nazwa jednostki	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy (w tys. zł)	Kwota kredytu do spłaty (w tys. zł)	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
<b>KRÓTKOTERMINOWE</b>						
Zaciągnięte przez Prochem S.A.						
mBank SA	Warszawa	8 000 Kredyt w rachunku bankowym	5 511	WIBOR dla depozytów O/N w PLN + marża	29.11.2019	Weksel własny in blanco
Zaciągnięte Przez Spółkę Elektromontaż Kraków SA						
ING Bank Śląski	Katowice	2 500	2 274	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych+ marża	19.11.2019 r.	Hipoteka
mBank	Warszawa	500	462	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	28.02.2020 r.	Hipoteka
Zaciągnięte przez Atutor Integracja Cyfrowa Sp. z o.o.						
Bank Millennium S.A.	Warszawa	150	38	WIBOR 1 miesięczny plus marża	15.04.2020	Udzielenie bankowi pełnomocnictwa do pobrania i spłaty z rachunków i dokonania blokady środków w przypadku nie spłacenia kredytu w terminie
Zaciągnięte przez Pro-Inhut Sp. z o.o.						
ING Bank Śląski	Sosnowiec	38 kredyt obrotowy	38	WIBOR 1 miesięczny plus marża	31.05.2019 r.	Gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na podstawie umowy portfelowej, weksel in blanco
ING Bank Śląski	Sosnowiec	50 kredyt obrotowy	50	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	Dąbrowa Górnicza	kredyt odnawialny	363	WIBOR 1 miesięczny plus marża	31.12.2019 r.	Gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na podstawie umowy portfelowej, weksel in blanco
ING Bank Śląski	Dąbrowa Górnicza	kredyt odnawialny	733	WIBOR 1 miesięczny plus marża	31.12.2019 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 sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku**

**Nota 13 – zobowiązania handlowe**

	Stan na 30 czerwca 2019 r.	Stan na 31 grudnia 2018 r.
a) wobec jednostek stowarzyszonych i współkontrolowanych	-	12
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	12
- do 12 miesięcy	-	12
b) wobec pozostałych jednostek	43 956	31 614
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	43 956	31 614
- do 12 miesięcy	43 365	30 929
- powyżej 12 miesięcy	591	685
<b>Zobowiązania handlowe, razem</b>	<b>43 956</b>	<b>31 626</b>

**Nota 14 - kwoty należne odbiorcom z tytułu umów**

Ujawnienia określone w MSSF15 przedstawia poniższe zestawienie

Wyszczególnienie	Stan na 30 czerwca 2019 r.	Stan na 31 grudnia 2018 r.
Wartość przychodów wg umów	219 005	361 967
Wartość przychodów zafakturowana	120 121	219 674
Planowane zobowiązania z tytułu realizacji umów	186 959	338 234
Zrealizowane zobowiązania z tytułu umów	120 042	216 775
Kwoty należne od odbiorców	15 537	13 691
Kwoty należne dla odbiorców	673	2 863

**Nota 15 - pozostałe zobowiązania**

	Stan na 30 czerwca 2019 r.	Stan na 31 grudnia 2018 r.
a) wobec pozostałych jednostek	6 646	4 202
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	6 112	3 409
- z tytułu wynagrodzeń	359	477
- inne (wg rodzaju)	175	316
zobowiązania wobec pracowników	67	43
wobec akcjonariuszy	17	17
pozostałe	91	256
b) pozostałe rezerwy krótkoterminowe	3 549	4 418
- rezerwa na koszty zarachowane do roku poprzedniego, dotyczące kontraktów długoterminowych	1 549	1 550
- rezerwa na koszty	188	885
- koszty audytu	30	67
- rezerwa krótkoterminowa na świadczenia emerytalne	443	445
- rezerwa na zaległe urlopy	1 339	1 471
<b>Zobowiązania pozostałe, razem</b>	<b>10 195</b>	<b>8 620</b>

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku**

**Nota 16 - przychody przyszłych okresów**

	Stan na 30 czerwca 2019 r.	Stan na 31 grudnia 2018 r.
- otrzymane zaliczki i przedpłaty	-	77
- pozostałe	324	324
<b>Przychody przyszłych okresów na koniec okresu, z tego:</b>	<b>324</b>	<b>401</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>324</b>	<b>401</b>

**Nota 17 - przychody ze sprzedaży usług**

Przychody ze sprzedaży usług (struktura rzeczowa i rodzaje działalności)	Okres zakończony 30 czerwca 2019 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2018 r.
- przychody ze sprzedaży usług, w tym:	<b>95 590</b>	<b>49 191</b>
- od jednostek powiązanych	1 404	7 098
<b>Przychody ze sprzedaży usług (struktura rzeczowa i rodzaje działalności)</b>	<b>95 425</b>	<b>49 078</b>
- przychody ze sprzedaży usług, w tym:	1 404	7 098
- od jednostek powiązanych	165	113
Eksport	165	113

Przychody z tytułu umów o usługi budowlane (generalne wykonawstwo) oraz pozostałych usług zostały zaprezentowane w nocie 24.

Kwota brutto należna od zamawiających/odbiorców za prace wynikające z umów została zaprezentowana w nocie 14.

Informacje dotyczące głównych klientów, których łączna wartość przychodów ze sprzedaży usług przekracza 10% łącznych przychodów jednostki za pierwsze półrocze 2019 roku, zamieszczono w nocie 24.

**Nota 18 - koszty wytworzenia sprzedanych usług**

Koszty według rodzaju	Okres zakończony 30 czerwca 2019 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2018 r.
a) amortyzacja	2 685	1 024
b) zużycie materiałów i energii	7 203	7 241
c) usługi obce	63 176	25 284
d) podatki i opłaty	294	324
e) wynagrodzenia	16 337	16 047
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 299	3 156
g) pozostałe koszty rodzajowe (wg tytułów)	2 177	2 241
- ubezpieczenia majątkowe i osobowe	515	537
- podróże służbowe	523	611
- PFRON	124	101
- wynajem samochodów	308	454
- pozostałe	707	538
<b>Koszty według rodzaju, razem</b>	<b>95 171</b>	<b>55 317</b>
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-927	-2 280
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-6 385	-7 027
<b>Koszt wytworzenia sprzedanych usług</b>	<b>87 859</b>	<b>46 010</b>

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku**

**Nota 19 - pozostałe przychody operacyjne**

	Okres zakończony 30 czerwca 2019 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2018 r.
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	7	116
b) odwrócenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	-	126
- na należności	-	111
- pozostałe	-	15
c) pozostałe, w tym:	169	2 606
- zwrot kosztów postępowania sądowego	23	0
- otrzymane odszkodowania, grzywny i kary	101	317
- spisanie przedawnionych zobowiązań	3	2 287
- pozostałe	42	2
<b>Pozostałe przychody operacyjne, razem</b>	<b>176</b>	<b>2 848</b>

**Nota 20 – pozostałe koszty operacyjne**

	Okres zakończony 30 czerwca 2019 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2018 r.
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	4	-
b) utworzenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	-	23
- wartość należności	-	23
c) pozostałe, w tym:	30	86
- darowizny	3	-
- koszty postępowania sądowego	14	45
- zapłacone kary, grzywny i odszkodowania	5	6
- pozostałe	8	35
<b>Pozostałe koszty operacyjne, razem</b>	<b>34</b>	<b>109</b>

**Nota 21 - przychody finansowe**

	Okres zakończony 30 czerwca 2019 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2018 r.
a) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	187	186
- od jednostek spółkontrolowanych	187	186
b) pozostałe odsetki	63	47
- od pozostałych jednostek	63	47
c) nadwyżka dodatnich różnic kursowych	33	11
d) pozostałe, w tym:	58	64
- pozostałe	58	64
<b>Przychody finansowe, razem</b>	<b>341</b>	<b>308</b>

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku**

**Nota 22 - koszty finansowe**

	Okres zakończony 30 czerwca 2019 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2018 r.
a) odsetki od kredytów bankowych	115	83
b) pozostałe odsetki	519	17
- dla innych jednostek	30	17
- z tytułu leasingu	489	-
c) nadwyżka ujemnych różnic kursowych	6	1
d) pozostałe, według tytułów :	288	99
- prowizje od gwarancji bankowych	140	66
- prowizje od kredytów	63	30
- koszty z tytułu dyskonta aktywów finansowych	76	-
- pozostałe koszty	9	3
<b>Koszty finansowe, razem</b>	<b>928</b>	<b>200</b>

**Nota 23 – dodatkowe ujawnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych**

Grupa wykazuje środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania zgromadzone na rachunku płatności podzielonej w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w ramach środków pieniężnych i ich ekwiwalentów. Na potrzeby sprawozdania z przepływów pieniężnych stan środków pieniężnych na początek i koniec okresu pomniejszany jest o środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania, a ich zmiana bilansowa ujmowana jest w ramach przepływów z działalności operacyjnej.

	na 30.06.2019	na 31.12.2018	na 30.06.2018
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 463	3 250	1 857
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania - rachunek podzielonej płatności	1 203	0	0
Środki pieniężne dla potrzeb sprawozdania z przepływów pieniężnych	5 260	3 250	1 857

Różnice między kwotami ustalonymi wprost ze sprawozdania a wykazanymi w sprawozdaniu z przepływów wynikają z przesunięcia poszczególnych kwot z działalności operacyjnej do działalności inwestycyjnej i finansowej.

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

	2019 rok	2018 rok
<b>Zmiana stanu należności krótkoterminowych</b>	<b>-13 982</b>	<b>4 717</b>
Należności na dzień 1 stycznia	41 472	32 236
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów na dzień 1 stycznia	13 691	-
Pozostałe aktywa na dzień 1 stycznia	1 202	10 881
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 1 stycznia	63	-
Należności za sprzedane środki trwałe	-11	-15
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	-641
<b>Stan BO po korektach</b>	<b>56 417</b>	<b>42 461</b>

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku**

Należności na dzień 30 czerwca	53 638	21 903
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów na dzień 30 czerwca	13 032	13 853
Pozostałe aktywa na dzień 30 czerwca	3 593	2 642
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 30 czerwca	147	-
Należności za sprzedane środki trwałe	-11	-13
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	-641
<b>Stan BZ po korektach</b>	<b>70 399</b>	<b>37 744</b>
<hr/>		
<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek krótkoterminowych i funduszy specjalnych</b>	<b>12 519</b>	<b>-6 134</b>
Zobowiązania handlowe na 1 stycznia	31 626	27 018
Pozostałe zobowiązania na dzień 1 stycznia	8 620	8 872
Kwoty należne dostawcom z tytułu umów na dzień 1 stycznia	2 863	-
Zobowiązania z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 1 stycznia	3 569	-
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-445	-328
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-1 471	-1 382
Rezerwa na audyt	-67	-71
Rezerwa na krótkoterminowe pozostałe koszty	-1 550	-477
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	-428	-276
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-16	-16
<b>Stan BO po korektach</b>	<b>42 701</b>	<b>33 340</b>
Zobowiązania handlowe na dzień 30 czerwca	43 956	22 406
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów na dzień 30 czerwca	673	1 095
Pozostałe zobowiązania na dzień 30 czerwca	10 195	6 275
Zobowiązania z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 30 czerwca	4 137	-
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-445	-314
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-1 339	-1 234
Rezerwa na audyt	-30	-30
Rezerwa na krótkoterminowe pozostałe koszty	-1 549	-657
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	-362	-330
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-16	-5
<b>Stan BZ po korekcie</b>	<b>55 220</b>	<b>27 206</b>
<hr/>		
<b>Zmiana stanu pozostałych korekt na dzień 30 czerwca</b>	<b>-1 445</b>	<b>-1 400</b>
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów - otrzymane zaliczki	43	-728
Kwoty otrzymane od zamawiającym z tytułu kontraktów długoterminowych	-	-955
Pozostałe	-285	283
Środki pieniężne na rachunku podzielnej płatności	-1 203	-

**Nota 24- 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.



## Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku

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 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku wyniosły 165 tys. zł (tj. 0,2 % przychodów ze sprzedaży), w analogicznym okresie roku poprzedniego przychody nie wystąpiły.

Informacje dotyczące głównych klientów, których udział w przychodach ze sprzedaży za pierwsze półrocze 2019 roku przekroczył 10% łącznych przychodów ze sprzedaży :

- Klient, który zajmuje się produkcją surowców chemicznych – przychody ze sprzedaży 53 334 tys. zł, co stanowi 55,8 % przychodów ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo” i „Usługi projektowe i inne usługi inżynierskie”.

Aktywa nieprzypisane/niealokowane do segmentów to przede wszystkim udziały i akcje w jednostkach współkontrolowanych i stowarzyszonych oraz udzielone pożyczki. W odniesieniu do wymienionych powyżej aktywów nie zidentyfikowano przesłanek świadczących o możliwości utraty wartości na dzień 30 czerwca 2019 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 sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku

Za okres od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Montaż instalacji elektrycznych	Wynajem powierzchni biurowej i nieruchomości	Zarządzanie nieruchomościami	Utrzymanie ruchu	Działalność handlowa	Pozostałe usługi informatyczne	Pozostałe	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	59 496	17 034	1 184	13 772	2 490	111	145	2 454	76	1 282	-	98 044
<b>Przychody segmentu ogółem</b>	<b>59 496</b>	<b>17 034</b>	<b>1 184</b>	<b>13 772</b>	<b>2 490</b>	<b>111</b>	<b>145</b>	<b>2 454</b>	<b>76</b>	<b>1 282</b>	<b>-</b>	<b>98 044</b>
Wynik segmentu	522	-153	284	316	639	-	26	284	-356	67	-	1 629
Przychody finansowe											341	341
Koszty finansowe											-928	-928
Przychody/koszty finansowe netto											-587	-587
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych											1 738	1 738
<b>Zysk z pozostałej działalności operacyjnej</b>											<b>142</b>	<b>142</b>
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>											<b>2 922</b>	<b>2 922</b>
Podatek dochodowy											342	342
<b>Zysk za bieżący okres</b>											<b>2 580</b>	<b>2 580</b>
Zysk przypisany udziałom niekontrolującym											17	17
<b>Zysk netto przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej</b>											<b>2 563</b>	<b>2 563</b>
<b>Aktywa na 30.06.2019 r.</b>												
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	41 188	8 506	666	11 124	31 917	-	-	107	385	131	-	94 024
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)											96 219	96 219
<b>Aktywa ogółem</b>	<b>41 188</b>	<b>8 506</b>	<b>666</b>	<b>11 124</b>	<b>31 917</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>107</b>	<b>385</b>	<b>131</b>	<b>96 219</b>	<b>190 243</b>
<b>Pozostałe informacje dotyczące segmentu za okres od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r.</b>												
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	24	53	36	304	711	-	18	-	27	-	1 465	2 638
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	5	-	10	2	-	-	-	3	-	27	47

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku

Nota segmenty operacyjne c.d.

Za okres od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Montaż instalacji elektrycznych	Wynajem powierzchni biurowej i nieruchomości	Zarządzanie nieruchomościami	Utrzymanie ruchu	Działalność handlowa	Pozostałe usługi informatyczne	Pozostałe	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	20 332	11 450	1 783	13 293	2 442	-	94	7	270	576	-	50 247
<b>Przychody segmentu ogółem</b>	<b>20 332</b>	<b>11 450</b>	<b>1 783</b>	<b>13 293</b>	<b>2 442</b>	<b>-</b>	<b>94</b>	<b>7</b>	<b>270</b>	<b>576</b>	<b>-</b>	<b>50 247</b>
Wynik segmentu	<b>460</b>	<b>-4 260</b>	<b>183</b>	<b>-304</b>	<b>278</b>	<b>-</b>	<b>-191</b>	<b>-2</b>	<b>-205</b>	<b>278</b>	<b>-</b>	<b>-3 763</b>
Przychody finansowe											308	308
Koszty finansowe											-200	-200
Przychody/koszty finansowe netto											108	108
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych											-676	-676
<b>Zysk z pozostałej działalności operacyjnej</b>											<b>2 739</b>	<b>2 739</b>
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>											<b>-1 592</b>	<b>-1 592</b>
Podatek dochodowy											10	10
<b>Zysk za bieżący okres</b>											<b>-1 602</b>	<b>-1 602</b>
<b>Zysk przypisany udziałom niekontrolującym</b>											<b>-149</b>	<b>-149</b>
<b>Zysk netto przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej</b>											<b>-1 453</b>	<b>-1 453</b>
<b>Aktywa na 30.06.2018 r.</b>												
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	9 849	7 088	1 036	6 118	16 849	-	58	-	-	968	-	41 066
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)											83 683	83 683
<b>Aktywa ogółem</b>	<b>9 849</b>	<b>7 088</b>	<b>1 036</b>	<b>6 118</b>	<b>16 849</b>	<b>-</b>	<b>58</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>968</b>	<b>83 683</b>	<b>124 749</b>
<b>Pozostałe informacje dotyczące segmentu za okres od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r.</b>												
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	46	60	48	273	347	-	16	-	27	123		940
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	6	-	10	1	-	-	-	-	-	67	84

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku**

**Informacje dotyczące obszarów geograficznych**

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

	<b>01.01-30.06.2019</b>	<b>01.01-30.06.2018</b>
Polska	97 879	50 134
Inne kraje	165	113
<b>Razem przychody ze sprzedaży</b>	<b>98 044</b>	<b>50 247</b>

Podział geograficzny rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

	<b>30.06.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
Polska	29 988	35 019
Inne kraje	-	-
<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne</b>	<b>29 988</b>	<b>35 019</b>

**Nota 25 - udzielone i otrzymane zabezpieczenia oraz zobowiązania i aktywa warunkowe**

*Udzielone zabezpieczenia*

	<b>Stan na 30 czerwca 2019 r.</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2018 r.</b>
gwarancja bankowa dobrego wykonania i rękojmi	13 327	14 192
gwarancja zwrotu zaliczki	11 805	11 400
gwarancja zapłaty	1 050	-
gwarancja przetargowa	-	250
<b>Razem udzielone zabezpieczenia</b>	<b>26 182</b>	<b>25 842</b>
<b>Zobowiązania warunkowe</b>		
- 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
<b>Razem udzielone zabezpieczenia i zobowiązania warunkowe</b>	<b>26 182</b>	<b>26 089</b>

*Otrzymane zabezpieczenia*

	<b>Stan na 30 czerwca 2019 r.</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2018 r.</b>
gwarancja bankowa dobrego wykonania	28 547	16 865
gwarancje wekslowe zabezpieczające warunki umowy	450	450
<b>Razem aktywa warunkowe</b>	<b>28 997</b>	<b>17 315</b>

**Nota 26 - podział zysku**

Wynik finansowy Grupy nie podlega podziałowi.

Zysk netto Emitenta za rok 2018 w kwocie 1 088 573,12 zł Uchwałą nr 13 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 1 czerwca 2019 roku zostaje w całości przeznaczony na kapitał rezerwowy.

**Nota 27 - dywidendy**

Dywidendy nie wypłacono.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku

*Nota 28 - instrumenty finansowe i zarządzaniem ryzykiem finansowym*

**Aktywa finansowe**

stan na 30 czerwca 2019 roku

(dane w tys. zł)	Kategorie instrumentów finansowych		
	nota	Pożyczki, należności i inne	Razem
<b>Klasy instrumentów finansowych</b>			
Należności z tytułu dostaw i usług	8	52 500	52 500
Środki pieniężne		6 463	6 463
Pożyczki udzielone	6	19 277	19 277
Pozostałe aktywa finansowe – kaucja długoterminowa	6	1 210	1 210
<b>Razem</b>		<b>79 450</b>	<b>79 450</b>

stan na 31 grudnia 2018 roku

(dane w tys. zł)	Kategorie instrumentów finansowych		
	nota	Pożyczki, należności i inne	Razem
<b>Klasy instrumentów finansowych</b>			
Należności z tytułu dostaw i usług	8	40 198	40 198
Środki pieniężne		3 250	3 250
Pożyczki udzielone	6	19 090	19 090
Pozostałe aktywa finansowe – kaucja długoterminowa	6	1 332	1 332
<b>Razem</b>		<b>63 870</b>	<b>63 870</b>

**Zobowiązania finansowe**

stan na 30 czerwca 2019 roku

(dane w tys. zł)	Nota	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	
			Razem
<b>Klasy instrumentów finansowych</b>			
Kredyty	12	9 469	9 469
Zobowiązania handlowe	13	43 956	43 956
Zobowiązania z tytułu leasingu		24 289	24 289
<b>Razem</b>		<b>77 714</b>	<b>77 714</b>

stan na 31 grudnia 2018 roku

(dane w tys. zł)	Nota	Kategorie instrumentów finansowych		Razem
		Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania wyłączone MSSF 16	
<b>Klasy instrumentów finansowych</b>				
Kredyty	10	9 469	-	9 469
Leasing finansowy		-	24 126	24 126
Zobowiązania handlowe	11	43 956	-	43 956
<b>Razem</b>		<b>53 425</b>	<b>24 126</b>	<b>77 551</b>

**Wartość godziwa instrumentów finansowych** – nie odbiega od wartości księgowej.

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku**

**Nota 29 - transakcje z podmiotami powiązanymi 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 pierwszym półroczu 2019 roku kluczowy personel zarządzający oraz osoby powiązane z kluczowym personelem zarządzającym, oprócz wynagrodzenia, nie zawierali innych transakcji ze spółkami należącymi do Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A.

**Wynagrodzenie kluczowego personelu zarządzającego**

W pierwszym półroczu 2019 roku w przedsiębiorstwie Emitenta wypłacono:

1. wynagrodzenie Członkom Zarządu w łącznej kwocie 532 tys. zł, w tym, wynagrodzenie ustalone od zysku 2018 r. wyniosło 34 tys. zł
2. wynagrodzenie Członkom Rady Nadzorczej w łącznej kwocie 156 tys. zł.

Wynagrodzenie wypłacone Członkom Zarządu i Członkom Rady Nadzorczej w pierwszym półroczu 2019 roku z tytułu pełnienia funkcji w Zarządach i Radach Nadzorczych spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej wyniosło 125 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 notcie 25.

**Okres sprawozdawczy**  
(dane w tys. zł.)

<b>od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 roku</b>				
	sprzedaż usług	zakup usług	przychody finansowe - odsetki od pożyczek	przychody finansowe - otrzymane dywidendy
jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	1 404	1 546	187	-
<b>na 30 czerwca 2019 roku</b>				
	należności handlowe	należności z tytułu udzielonych pożyczek	pozostałe należności	zobowiązania handlowe
jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	596	19 277	-	-

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku**

**Okres porównawczy**  
(dane w tys. zł.)

**od 1 stycznia do 30 czerwca 2018 roku**

	sprzedaż usług	zakup usług	przychody finansowe - odsetki od pożyczek	przychody finansowe - otrzymane dywidendy
jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	7 098	1 695	186	-

**na 30 czerwca 2018 roku**

	należności handlowe	należności z tytułu udzielonych pożyczek	pozostałe należności	zobowiązania handlowe
jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	584	18 899	866	971

**Nota 30 – zdarzenia po dniu sprawozdawczym**

W trzecim kwartale 2019 roku Grupa Prochem S.A. rozpoczęła proces sprzedaży nieruchomości inwestycyjnej położonej w Krakowie przy ul. Czystej. Dnia 6 września 2019 roku Grupa podpisała przedwstępną umowę sprzedaży nieruchomości na kwotę 5.950 tys. zł.

**Nota 31 - 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 2019 rok.

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

W pierwszym półroczu 2019 roku spółki Grupy Kapitałowej nie udzielały poręczeń i gwarancji podmiotom powiązanym.

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

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

- Jarosław Stępniewski – 68.383 szt.;

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku**

- Marek Kiersznicki – 59.474 szt.;
- Krzysztof Marczak – 36.908 szt.;
- Marek Garliński – 83.996 szt.;
- Andrzej Karczykowski – 201.882 szt.;

Wartość nominalna 1 sztuki akcji wynosi 1 złoty.

Zmiana stanu posiadania akcji przez osoby nadzorujące:

W dniu 4 czerwca 2019 roku członek Rady Nadzorczej pan Marek Garliński nabył 10.000 szt. akcji spółki Prochem S.A. przed transakcją posiadał 73.966 szt. akcji.

***Nota 32- zatwierdzenie sprawozdania finansowego***

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Prochem S.A. w dniu 19 września 2019 roku.

**Podpisy Zarządu**

19.09.2019 r.	Jarosław Stępniewski	Prezes Zarządu	.....
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis

19.09.2019 r.	Marek Kiersznicki	Wiceprezes Zarządu	.....
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis

19.09.2019 r.	Krzysztof Marczak	Wiceprezes Zarządu	.....
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis

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

19.09.2019 r.	Barbara Auguścińska-Sawicka	Główny Księgowy	.....
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis