

## **RAPORT ZA III KWARTAŁ 2019 ROKU**

**Zawierający:**

- Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2019 roku
- Informację finansową spółki PROCHEM S.A.

oraz

- Wybrane dane finansowe
- Oświadczenia Zarządu

[www.prochem.com.pl](http://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 2019 roku - 4,3086 zł/EUR
- za trzy kwartały 2018 roku - 4,2566 zł/EUR

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

- 4,3736 zł/EUR na 30 września 2019 roku
- 4,3000 zł/EUR na 31 grudnia 2018 roku

### Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 30 września		Okres sprawozdawczy zakończony 30 września	
	2019 rok	2018 rok	2019 rok	2018 rok
	w tys. zł		w tys. EURO	
<b>Skonsolidowany rachunek zysków i strat</b>				
Przychody ze sprzedaży	223 226	106 505	51 810	25 021
Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży	13 140	7 399	3 050	1 738
Zysk/(strata) na działalności operacyjnej	3 645	303	846	71
Zysk/(strata) do opodatkowania	4 823	711	1 119	167
Zysk/(strata) netto z tego przypisany :	4 151	376	963	88
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	4 110	503	954	118
Udziałom niekontrolującym	41	-127	10	-30
Zysk na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w PLN/EUR)- przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	1,40	0,13	0,33	0,03
<b>Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych</b>				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	10 555	-3 291	2 450	-773
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-72	-965	-17	-227
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-9 107	-19 669	-2 114	-4 621
Przepływy pieniężne netto, razem	1 376	-23 925	319	-5 621
<b>Wyszczególnienie</b>				
	Stan na dzień		Stan na dzień	
	30 września 2019 r.	31 grudnia 2018 r.	30 września 2019r.	31 grudnia 2018 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
<b>Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej</b>				
Suma Aktywów	229 330	149 778	52 435	34 832
Aktywa trwałe, razem	106 092	86 785	24 257	20 183
Aktywa obrotowe , razem	118 799	62 993	27 163	14 650
Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	88 050	83 940	20 132	19 521
Udziały niekontrolujące	6 511	6 470	1 489	1 505
Kapitał własny, ogółem	94 561	90 410	21 621	21 026
Zobowiązania długoterminowe, razem	30 161	8 404	6 896	1 954
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	104 608	50 964	23 918	11 852
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)-przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej	30,00	28,60	6,86	6,65
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	2 935 000	2 935 000	2 935 000	2 935 000

**Wybrane dane finansowe Prochem S.A.**

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 30 września		Okres sprawozdawczy zakończony 30 września	
	2019 rok	2018 rok	2019 rok	2018 rok
	w tys. zł		w tys. EURO	
<b>Jednostkowy rachunek zysków strat</b>				
Przychody ze sprzedaży	187 067	69 534	43 417	16 348
Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży	8 160	3 651	1 894	858
Zysk/(strata) na działalności operacyjnej	2 712	377	629	89
Zysk/(strata) do opodatkowania	2 682	1 756	622	413
Zysk /(strata) netto	2 075	1 452	482	341
Zysk/(strata) na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w PLN/EUR)	0,71	0,49	0,16	0,12
<b>Sprawozdanie z przepływów pieniężnych</b>				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 196	-3 406	1 438	-801
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	259	871	60	205
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-6 169	-13 173	-1 432	-3 097
Przepływy pieniężne netto, razem	286	-15 708	66	-3 693

Wyszczególnienie	Stan na		Stan na	
	30 września 2019r	31 grudnia 2018 r.	30 września 2019r.	31 grudnia 2018 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
<b>Sprawozdanie z sytuacji finansowej</b>				
Suma Aktywów	153 008	91 053	34 984	21 175
Aktywa trwałe, razem	64 956	55 234	14 852	12 845
Aktywa obrotowe, razem	88 052	35 819	20 133	8 330
Kapitał własny, ogółem	44 897	42 822	10 265	9 959
Zobowiązania długoterminowe, razem	22 900	12 631	5 236	2 937
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	85 211	35 600	19 483	8 279
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	15,30	14,59	3,50	3,39
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	2 935 000	2 935 000	2 935 000	2 935 000

## Oświadczenie Zarządu

### Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia śródrocznego skonsolidowanego 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 odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację finansową Grupy Kapitałowej Prochem S.A. oraz Prochem S.A. na dzień 30 września 2019 roku oraz 31 grudnia 2018 roku, i wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2019 roku i 30 września 2018 roku.

Wiceprezes Zarządu  
Krzysztof Marczak

Wiceprezes Zarządu  
Marek Kiersznicki

Prezes Zarządu  
Jarosław Stępniewski

Warszawa, dnia 14 listopada 2019 roku

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

**sporządzone na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony  
30 września 2019 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	8
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 2019 r.	10
7. Informacja finansowa PROCHEM S.A.	36
Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	36
Jednostkowy rachunek zysków i strat	37
Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	37
Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	38
Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	39
8. Zatwierdzenie Sprawozdania finansowego	40

[www.prochem.com.pl](http://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	30 września 2019 r.	31 grudnia 2018 r.
<b>A k t y w a</b>			
<b>Aktywa trwałe</b>			
Rzeczowe aktywa trwałe	1	17 582	22 847
Wartości niematerialne		145	182
Nieruchomości inwestycyjne	2	11 990	11 990
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	3	23 940	-
Akcje i udziały		830	830
Akcje i udziały w jednostkach wycenianych metodą praw własności	4	29 940	28 111
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	1 721	2 340
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji		128	63
Pozostałe aktywa finansowe	6	19 816	20 422
<b>Aktywa trwałe, razem</b>		<b>106 092</b>	<b>86 785</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Zapasy	7	2 061	3 378
Należności handlowe i pozostałe należności	8	90 566	41 472
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	13	19 252	13 691
Pozostałe aktywa finansowe		18	
Pozostałe aktywa	9	1 316	1 202
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22	5 586	3 250
<b>Aktywa obrotowe, razem</b>		<b>118 799</b>	<b>62 993</b>
<b>Aktywa klasyfikowane jako do sprzedaży</b>		<b>4 439</b>	<b>-</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>229 330</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		73 326	69 216
<b>Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej</b>		<b>88 050</b>	<b>83 940</b>
<b>Udziały niekontrolujące</b>		<b>6 511</b>	<b>6 470</b>
<b>Kapitał własny ogółem</b>		<b>94 561</b>	<b>90 410</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Długoterminowe kredyty bankowe		-	52
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	2 365	2 400
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych		1 748	1 763
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji		5 932	3 569
Zobowiązania z tytułu leasingu		19 977	482
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		139	138
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>		<b>30 161</b>	<b>8 404</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Krótkoterminowe kredyty bankowe	11	1 767	7 077
Zobowiązania handlowe	12	81 017	31 626
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	13	1 357	2 863
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	39

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

Zobowiązana z tytułu leasingu		5 038	338
Pozostałe zobowiązania	14	14 605	8 620
Przychody przyszłych okresów	15	824	401
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>		<b>104 608</b>	<b>50 964</b>
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>134 769</b>	<b>59 368</b>
<b>Pasywa razem</b>		<b>229 330</b>	<b>149 778</b>

Wartość księgowa - kapitał własny przypisany właścicielom Jednostki Dominującej		88 050	<b>83 940</b>
średnia liczba akcji zwykłych (w szt.)		2 935 000	2 935 000
wartość księgowa na jedną akcję (w zł) - przypisana właścicielom Jednostki Dominującej		30,00	28,60

### Skonsolidowany rachunek zysków i strat

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

	Nr noty	Okres zakończony 30 września 2019 r.	Okres zakończony 30 września 2018 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym :		223 226	106 505
Przychody ze sprzedaży usług	16	220 533	104 960
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		2 693	1 545
Koszt własny sprzedaży, w tym :		-210 086	-99 106
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	17	-207 730	-97 774
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-2 356	-1 332
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>		<b>13 140</b>	<b>7 399</b>
Koszty ogólnego zarządu	17	-9 492	-10 095
Pozostałe przychody operacyjne	18	312	3 181
Pozostałe koszty operacyjne	19	-315	-182
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>		<b>3 645</b>	<b>303</b>
Przychody finansowe	20	615	524
Koszty finansowe	21	-1 266	-431
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych		1 829	315
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>4 823</b>	<b>711</b>
Podatek dochodowy :		672	335
- część bieżąca		97	20
- część odroczone		575	315
<b>Zysk (strata) netto</b>		<b>4 151</b>	<b>376</b>

Zysk (strata) netto przypadający :

Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		4 110	503
Udziałom niekontrolującym		41	-127
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		2 935 000	2 935 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej		1,40	0,17

## Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Okres zakończony 30 września 2019 r.	Okres zakończony 30 września 2018 r.
<b>Zysk netto</b>	<b>4 151</b>	<b>376</b>
<b>Inne całkowite dochody netto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>4 151</b>	<b>376</b>

Całkowity dochód ogółem przypadający :

Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	4 110	503
Udziałom niekontrolującym	41	-127
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	1,40	0,13

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 kontrolni	Kapitał własny, razem
<b>Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2019 do 30 września 2019 roku</b>						
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>2 935</b>	<b>11 789</b>	<b>69 216</b>	<b>83 940</b>	<b>6 470</b>	<b>90 410</b>
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	4 110	4 110	41	4 151
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	-	-	-	-
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	-	-	<b>4 110</b>	<b>4 110</b>	<b>41</b>	<b>4 151</b>
Inne przemieszczenia	-	-	-	-	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>2 935</b>	<b>11 789</b>	<b>73 326</b>	<b>88 050</b>	<b>6 511</b>	<b>94 561</b>

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny, przypisany udziałom niesprawnym kontrolni	Kapitał własny, razem
<b>Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2018 do 30 września 2018 roku</b>						
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>3 895</b>	<b>11 521</b>	<b>89 826</b>	<b>105 242</b>	<b>6 524</b>	<b>111 766</b>
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	503	503	-127	376
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	-	-	-	-
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	-	-	<b>503</b>	<b>503</b>	<b>-127</b>	<b>376</b>
Akcje własne skupione celem umorzenia	-960	-	-23 040	-24 000	-	-24 000
Wyplacona dywidenda	-	-	-	-	-102	-102
Inne przemieszczenia	-	-1	-43	-44	-1	-45
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>2 935</b>	<b>11 520</b>	<b>67 246</b>	<b>81 701</b>	<b>6 294</b>	<b>87 995</b>

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)

	Okres zakończony 30 września 2019 r.	Okres zakończony 30 września 2018 r.
<b>Przeptywy pieniężne z działalności operacyjnej</b>		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4 823	711
Korekty razem	5 868	-4 284
Udział w zyskach netto jednostek stowarzyszonych	-1 829	-315
Amortyzacja	4 102	1 546
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	446	-98
(Zysk) strata ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	4	-172
Zmiana stanu rezerw	-323	-136
Zmiana stanu zapasów	1 317	-856
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	-54 846	-23 349
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	56 968	18 295
Inne korekty (w tym zmiana stanu przychodów przyszłych okresów)	28	801
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej	10 691	-3 573
Zapłacony podatek dochodowy	136	-282
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>10 555</b>	<b>-3 291</b>
<b>Przeptywy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>Wpływy</b>	<b>591</b>	<b>28</b>
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11	28
Wpływy z aktywów finansowych	580	-
- w jednostkach powiązanych	580	-
spłata odsetek od pożyczek	580	-
<b>Wydatki</b>	<b>-663</b>	<b>-993</b>
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-663	-993
<b>Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej</b>	<b>-72</b>	<b>-965</b>
<b>Przeptywy pieniężne z działalności finansowej</b>		
<b>Wpływy</b>	<b>2</b>	<b>4 679</b>
Zaciągnięty kredyt bankowy	2	4 679
<b>Wydatki</b>	<b>-9 109</b>	<b>-24 348</b>
Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	-24 102
Spłaty kredytów bankowych	-5 360	-
Zapłacone odsetki i prowizje	-252	-184
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-1 320	-62
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu operacyjnego MSSF 16	-2 177	-
<b>Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej</b>	<b>-9 107</b>	<b>-19 669</b>
Przeptywy pieniężne netto, razem	1 376	-23 925
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	1 376	-23 925
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu</b>	24	<b>28 815</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>	24	<b>4 890</b>

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” lub „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 odrębne skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Spółka Prochem S.A. powstała w wyniku przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego pod nazwą Przedsiębiorstwa Projektowania i Realizacji Inwestycji Przemysłu Chemicznego „Prochem”. Akt notarialny oraz statut zostały podpisane w 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 sprawozdania finansowego wchodzi następujące osoby:

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

*Skład Rady Nadzorczej Prochem S.A.*

W skład Rady Nadzorczej na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego wchodzi

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

W trzecim kwartale 2019 roku w składzie Rady Nadzorczej nie wystąpiły żadne zmiany.

### 3. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Prochem S.A. za trzy kwartały 2019 roku wyniosło 377 etatów, a za trzy kwartały 2018 roku 375 etatów.

Stan zatrudnienia w Grupie Kapitałowej Prochem S.A. na 30 września 2019 roku wyniósł 392 osoby a na 30 września 2018 roku 383 osoby.

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

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

Jednostki zależne objęte konsolidacją pełną:

- Prochem Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – zależna bezpośrednio (100,0%);
- PRO-INHUT Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej – zależna pośrednio (93,2%)- objęta postępowaniem układowym;
- 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 spółka współkontrolowana.

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

Spółka Predom Projektowanie Sp. z o.o. z kapitałem w wysokości 53 tys. zł została wyłączona z konsolidacji. Spółka nie rozpoczęła działalności.

Spółka Pro-Inhut Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej objęta jest postępowaniem układowym.

## 5. Przyjęte zasady rachunkowości

### *Podstawa sporządzenia oraz oświadczenie o zgodności*

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. za trzy kwartały 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.

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.

Działalność operacyjna Jednostki Dominującej oraz jednostek Grupy Kapitałowej 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.

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

- gruntów, budynków i budowli, wycenianych według wartości przeszacowanej,
- nieruchomości inwestycyjnych i nieruchomości inwestycyjnych w budowie wycenianych według wartości godziwej.

#### ***Istotne zasady rachunkowości oraz zmiany MSSF***

##### ***Zmiany wartości szacunkowych i polityki rachunkowości***

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 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 oraz wybrane zasady rachunkowości***

Grupa retrospektywnie zastosowała standard MSSF 16 ze skutkiem od 1 stycznia 2018 roku. Zgodnie z dopuszczoną przez standard możliwością, Grupa zrezygnowała z przekształcenia danych porównywalnych. Dane na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz za trzy kwartały 2018 roku zostały sporządzone w oparciu o MSR17.

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,
- zmiennie opłaty leasingowe, które zależą od indeksu lub stawki,
- 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 nieleasingowe. Z umów, które zawierają komponenty leasingowe i nie leasingowe, wydziela się komponenty nieleasingowe, 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 01.01.2019	23 519

Standardy ogłoszone, ale oczekujące na zatwierdzenie przez Unię Europejską, Grupa zamierza zastosować wszystkie zmiany zgodnie z datą ich wejścia w życie.

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

### Nota 1 - rzeczowe aktywa trwałe

	Stan na 30 września 2019 r.	Stan na 31 grudnia 2018 r.
Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	17 558	22 829
- grunty	2 027	4 749
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 103	15 423
- urządzenia techniczne i maszyny	659	591
- środki transportu	1 073	1 267
- inne rzeczowe aktywa trwałe	696	799
Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	24	18
<b>Rzeczowe aktywa trwałe, razem</b>	<b>17 582</b>	<b>22 847</b>

	Stan na 30 września 2019 r.	Stan na 31 grudnia 2018 r.
<b>Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa</b>		
a) własne	6 245	8 225
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym:	11 337	14 622
- leasing	716	775
- najem i dzierżawa własne nakłady na modernizację	9 954	10 477
- wartość prawa użytkowania wieczystego	667	3 370
<b>Rzeczowe aktywa trwałe bilansowe razem</b>	<b>17 582</b>	<b>22 847</b>

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.

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 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.

	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 01 stycznia 2019 r do 30 września 2019 r	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 01 stycznia 2018 r 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)	632	2 355
- zakup aktywów trwałych	633	1 307
- reklasyfikacja aktywów trwałych	-	1 048
- przemieszczenia	-1	-
Zmniejszenia (z tytułu)	-6 447	-1 212
- sprzedaż aktywów trwałych	-54	-564
- likwidacja aktywów trwałych	-1 029	-642
- aktualizacja aktywów trwałych	-	-4
- reklasyfikacja aktywów trwałych do aktywów trwałych przeznaczonych na sprzedaż	-5 363	-
- przemieszczenia	-1	-2
<b>Stan na bilans zamknięcia</b>	<b>34 865</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)	-550	934
- zwiększenia (naliczone umorzenie)	1 415	1 932
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży środków trwałych	-53	-508
- zmniejszenia z tytułu likwidacji środków trwałych	-986	-490
- reklasyfikacja aktywów trwałych do aktywów trwałych przeznaczonych na sprzedaż	-924	-
- inne przemieszczenia	-2	-
<b>Stan na bilans zamknięcia- skumulowana amortyzacja (umorzenie)</b>	<b>17 283</b>	<b>17 833</b>
<b>Utrata wartości aktywów trwałych</b>		
<b>Wartość netto środków trwałych na koniec okresu bilansowego</b>	<b>17 582</b>	<b>22 847</b>

## Nota 2 - nieruchomości inwestycyjne

	Stan na 30 września 2019 r.	Stan na 31 grudnia 2018 r.
Budynki i budowle	7 193	7 193
Wartość gruntu	4 797	4 797
Nieruchomości inwestycyjne, razem	11 990	11 990



<b>Nieruchomości inwestycyjne wg tytułów</b>	<b>Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych za okres od 1 stycznia 2019 r. do 30 września 2019 r.</b>	<b>Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.</b>
<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>
<b>Nieruchomości inwestycyjne w budowie</b>		
Stan na bilansie otwarcia	-	1 128
- 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>
<b>Nieruchomości - budynki i budowle</b>		
Stan na bilansie otwarcia	7 193	5 917
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>
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 września 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 września 2019 roku.

	<b>Poziom 1</b>	<b>Poziom 2</b>	<b>Poziom 3</b>	<b>Wartość godziwa na dzień 30.09.2018 r.</b>
	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 kwartału.

**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 księgową brutto	22 900	349	269	<b>23 518</b>
<b>Razem</b>	<b>22 900</b>	<b>349</b>	<b>269</b>	<b>23 518</b>
<b>zwiększenia (zmniejszenia):</b>				
Amortyzacja	-2 258	-72	-286	<b>-2 616</b>
Nowo zawarte umowy - zwiększenie		-	2 319	<b>2 319</b>
Zmiana warunków umowy	719	-	-	<b>719</b>
<b>Razem</b>	<b>-1 539</b>	<b>-72</b>	<b>2 033</b>	<b>422</b>
<b>Wartość księgową netto na 30.09.2019 r.</b>				
Wartość księgową brutto	23 619	349	2 588	26 556
Skumulowana amortyzacja	-2 258	-72	-286	-2 616
<b>Razem</b>	<b>21 361</b>	<b>277</b>	<b>2 302</b>	<b>23 940</b>

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

Akcje i udziały w jednostkach spółkontrolowanych i stowarzyszonych	Stan na 30 września 2019 r.	Stan na 31 grudnia 2018 r.
-Akcje i udziały - wartość netto	29 940	28 111
- odpisy aktualizujące wartość akcji lub udziałów	1 011	1 011
<b>Akcje i udziały, wartość brutto</b>	<b>30 951</b>	<b>29 122</b>

Zmiana stanu akcji i udziałów w jednostkach spółkontrolowanych i stowarzyszonych	Stan na 30 września 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)	1 829	1 623
- udział w wyniku roku bieżącego	1 829	1 623
c) stan na koniec okresu netto	29 940	28 111
d) odpis aktualizujący	1 011	1 011
<b>Stan na koniec okresu brutto</b>	<b>30 951</b>	<b>29 122</b>

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość akcji i udziałów w jednostkach spółkontrolowanych i stowarzyszonych	Stan na 30 września 2019 r.	Stan na 31 grudnia 2018 r.
Stan na początek okresu	1 011	400
- zmniejszenia - wykorzystanie rezerwy	-	611
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 011</b>	<b>1 011</b>

### Nota 5 – odroczonego podatek dochodowy

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

<b>aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>Stan na 30 września 2019 r.</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2018 r.</b>
Stan na początek okresu	7 176	6 073
Zwiększenia	3 923	4 244
Zmniejszenia	-4 238	-3 141
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>6 861</b>	<b>7 176</b>

  

<b>rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>Stan na 30 września 2019 r.</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2018 r.</b>
Stan na początek okresu	7 236	5 577
Zwiększenia	2 860	4 001
Zmniejszenia	-2 591	-2 342
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>7 505</b>	<b>7 236</b>

  

	<b>Stan na 30 września 2019 r.</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2018 r.</b>
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 861	7 176
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-7 505	-7 236
<b>Aktywa/(Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>-644</b>	<b>-60</b>

  

<b>Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej</b>	<b>Stan na 30 września 2019 r.</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2018 r.</b>
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 721	2 340
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-2 365	-2 400
<b>Aktywa/(Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>-644</b>	<b>-60</b>

### Nota 6 – pozostałe aktywa finansowe

<b>Pozostałe aktywa finansowe</b>	<b>Stan na 30 września 2019 r.</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2018 r.</b>
a) od jednostek wólkontrolowanych :	18 792	19 090
- udzielone pożyczki	18 792	19 090
b) kaucje stanowiące zabezpieczenie linii gwarancji bankowych	1 024	1 332
<b>Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe, razem</b>	<b>19 816</b>	<b>20 422</b>

#### Pożyczki udzielone - stan na 30 września 2019 roku

- Pożyczki udzielone spółce wólkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie:
  - w kwocie 11 937 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 11 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek 937 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 22 września 2031 r.;
  - w kwocie 6 855 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 6 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek 855 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy 3% rocznie, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 22 września 2031 r.;

**Zwiększenia:**

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

**Zmniejszenia:**

- Zapłacone odsetki od udzielonych pożyczek w kwocie 580 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**

Zapasy	Stan na 30 września 2019 r.	Stan na 31 grudnia 2018 r.
Materiały	1 304	1 597
Półprodukty i produkty w toku	757	1 105
Towary	-	676
<b>Zapasy, razem</b>	<b>2 061</b>	<b>3 378</b>
Wartość odpisu aktualizującego wartość zapasów	575	575

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

Należności handlowe i pozostałe należności	Stan na 30 września 2019 r.	Stan na 31 grudnia 2018 r.
Należności handlowe	91 306	44 752
Odpis aktualizujący wartość należności handlowych	4 570	4 617
<b>Należności handlowe netto, w tym</b>	<b>86 736</b>	<b>40 135</b>
- o okresie spłaty do 12 miesięcy	82 084	39 927
- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	4 652	208
<b>Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń</b>	<b>45</b>	<b>32</b>
Należności pozostałe	3 791	1 311
Odpis aktualizujący pozostałe należności	6	6
<b>Należności pozostałe netto</b>	<b>3 785</b>	<b>1 305</b>
<b>Należności razem</b>	<b>90 566</b>	<b>41 472</b>

Należności handlowe i pozostałe należności od jednostek powiązanych	Stan na 30 września 2019 r.	Stan na 31 grudnia 2018 r.
handlowe, w tym:	601	1 562
- od jednostek współkontrolowanych i stowarzyszonych	601	1 562
Należności handlowe oraz pozostałe należności od jednostek powiązanych netto, razem	<b>601</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>604</b>	<b>1 562</b>

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych i pozostałych	Stan na 30 września 2019 r.	Stan na 31 grudnia 2018 r.
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>4 623</b>	<b>5 904</b>
a) zwiększenia (z tytułu)	-	298
- utworzenie rezerwy na należności	-	298
b) zmniejszenia (z tytułu)	47	1 579
- otrzymane zapłaty	47	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>4 576</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

Pozostałe aktywa według rodzaju :	Stan na 30 września 2019 r.	Stan na 31 grudnia 2018 r.
czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 316	1 202
- koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych	574	411
- koszty utrzymania oprogramowania	618	582
- prenumeraty	12	14
- koszty rozliczane w czasie	112	121
- pozostałe	-	74
<b>Pozostałe aktywa razem</b>	<b>1 316</b>	<b>1 202</b>

### Nota 10 – kapitał zakładowy

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)							
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Założycielska	imienne	3 głosy na 1 akcję	580	580	Gotówka	23-07-1991	01-10-1991
Założycielska	imienne	-	6 816	6 816	Gotówka	23-07-1991	01-10-1991
Założycielska	na okaziciela	-	1 810 104	1 810 104	Gotówka	23-07-1991	01-10-1991
B	imienne	-	750	750	Gotówka	29-07-1993	01-01-1993
B	na okaziciela	-	681 750	681 750	Gotówka	29-07-1993	01-01-1993
C	na okaziciela	-	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.

### 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 –kredyty bankowe

	Stan na 30 września 2019 r.	Stan na 31 grudnia 2018 r.
- długoterminowe kredyty bankowe	-	52
- krótkoterminowe kredyty bankowe	1 767	7 077
Razem kredyty	1 767	7 129

#### Informacje o zaciągniętych kredytach bankowych

Nazwa banku	Siedziba	Limit kredytu	Kwota zaangażowania	Termin spłaty	Warunki oprocentowania	Zabezpieczenie
-------------	----------	---------------	---------------------	---------------	------------------------	----------------

##### Zaciągnięte przez Prochem S.A.

mBank SA	Warszawa	8.000 Kredyt w rachunku bankowym	-	29.11.2019	WIBOR dla depozytów O/N w PLN + marża	Weksel własny in blanco, zastaw sądowy na akcjach i udziałach spółki Elektromontaż Kraków S.A., ustanowienie hipoteki na nieruchomości będącej własnością spółki Elpro Sp. z o.o. w Krakowie
----------	----------	-------------------------------------	---	------------	---------------------------------------	--

##### Zaciągnięte przez Elektromontaż Kraków S.A.

mBank S.A.	Warszawa	500	435	28.02.2020	Wibor dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	Hipoteka
ING BANK Śląski	Katowice	2 500	-	19.11.2019	Wibor dla 1-miesięcznych depozytów ON złotych + marża	Hipoteka

Zaciągnięte przez Elmont Pomiary Sp. z o.o.

Pekao S.A.	Warszawa	200	-	31.03.2019	Wibor dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	Weksel własny in blanco
------------	----------	-----	---	------------	--	-------------------------

Zaciągnięte przez Atutor Integracja Cyfrowa sp. z o.o.

Bank Millenium S.A.	Warszawa	150	148	15.04.2019	WIBOR 1m plus marża	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 S.A.	Dąbrowa Górnicza	734	734	17.05.2019	Wibor dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	Gwarancja Banku BGK na podstawie umowy portfelowej. Weksel in blanco.
ING Bank Śląski S.A.	Sosnowiec	400	400	30.07.2020	Wibor dla 1-mies depozytów złotych + marża	Gwarancja Banku BGK na podstawie umowy portfelowej. Weksel in blanco.
ING Bank Śląski S.A.	Sosnowiec	200	52	30.07.2020	Wibor dla 1-mies depozytów złotych + marża	Gwarancja Banku BGK na podstawie umowy portfelowej. Weksel in blanco.

### Nota 12 – zobowiązania handlowe

	Stan na 30 września 2019 r.	Stan na 31 grudnia 2018 r.
a) wobec jednostek stowarzyszonych i współkontrolowanych	5	12
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5	12
- do 12 miesięcy	5	12
b) wobec pozostałych jednostek	81 012	31 614
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	81 012	31 614
- do 12 miesięcy	80 421	30 929
- powyżej 12 miesięcy	591	685
<b>Zobowiązania handlowe, razem</b>	<b>81 017</b>	<b>31 626</b>

### Nota 13 - kwoty należne odbiorcom z tytułu umów

Ujawnienia określone w MSSF15 przedstawia poniższe zestawienie

Wyszczególnienie	Stan na 30 września 2019 r.	Stan na 31 grudnia 2018 r.
Wartość przychodów wg umów	294 244	361 967
Wartość przychodów zafakturowana	216 226	219 674
Planowane zobowiązania z tytułu realizacji umów	269 208	338 234
Zrealizowane zobowiązania z tytułu umów	220 125	216 775
Kwoty należne od odbiorców	19 252	13 691
Kwoty należne dla dostawców	1 357	2 863

**Nota 14 - pozostałe zobowiązania**

	Stan na 30 września 2019 r.	Stan na 31 grudnia 2018 r.
a) wobec pozostałych jednostek	11 143	4 202
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	10 594	3 409
- z tytułu wynagrodzeń	440	477
- inne (wg rodzaju)	109	316
zobowiązania wobec pracowników	3	43
wobec akcjonariuszy	17	17
pozostałe	89	256
b) pozostałe rezerwy krótkoterminowe	3 462	4 418
- rezerwa na koszty zarachowane do roku poprzedniego, dotyczące kontraktów długoterminowych	1 549	1 550
- rezerwa na koszty	228	885
- koszty audytu	-	67
- rezerwa krótkoterminowa na świadczenia emerytalne	380	445
- rezerwa na zaległe urlopy	1 295	1 471
<b>Zobowiązania pozostałe, razem</b>	<b>14 605</b>	<b>8 620</b>

**Nota 15 - przychody przyszłych okresów**

	Stan na 30 września 2019 r.	Stan na 31 grudnia 2018 r.
Pozostałe	824	324
<b>Przychody przyszłych okresów na koniec okresu, z tego:</b>	<b>824</b>	<b>324</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>824</b>	<b>324</b>

**Nota 16 - przychody ze sprzedaży usług**

Przychody ze sprzedaży usług (struktura rzeczowa i rodzaje działalności)	Okres zakończony 30 września 2019 r.	Okres zakończony 30 września 2018 r.
- przychody ze sprzedaży usług, w tym:	<b>220 533</b>	<b>104 960</b>
- od jednostek powiązanych	1 416	11 194
<b>Przychody ze sprzedaży usług (struktura rzeczowa i rodzaje działalności)</b>	<b>Okres zakończony 30 września 2019 r.</b>	<b>Okres zakończony 30 września 2018 r.</b>
Kraj, w tym:	220 378	104 822
- od jednostek powiązanych	1 416	11 194
Eksport	155	138

Przychody z tytułu umów o usługi budowlane (generalne wykonawstwo) oraz pozostałych usług zostały zaprezentowane w nocie 23.

Kwota brutto należna od zamawiających/odbiorców za prace wynikające z umów została zaprezentowana w nocie 13.

Informacje dotyczące głównych klientów, których łączna wartość przychodów ze sprzedaży usług przekracza 10% łącznych przychodów jednostki za trzy kwartały 2019 roku, zamieszczono w nocie 23.



**Nota 17 - koszty wytworzenia sprzedanych usług**

<b>Koszty według rodzaju</b>	<b>Okres zakończony 30 września 2019 r.</b>	<b>Okres zakończony 30 września 2018 r.</b>
a) amortyzacja	4 102	1 546
b) zużycie materiałów i energii	20 589	16 336
c) usługi obce	159 961	60 582
d) podatki i opłaty	382	439
e) wynagrodzenia	25 045	24 165
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 966	4 587
g) pozostałe koszty rodzajowe (wg tytułów)	2 923	2 967
- ubezpieczenia majątkowe i osobowe	663	696
- podróże służbowe	854	891
- PFRON	192	152
- wynajem samochodów	427	650
- pozostałe	787	578
<b>Koszty według rodzaju, razem</b>	<b>217 968</b>	<b>110 622</b>
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-746	-2 753
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-9 492	-10 095
<b>Koszt wytworzenia sprzedanych usług</b>	<b>207 730</b>	<b>97 774</b>

**Nota 18- pozostałe przychody operacyjne**

	<b>Okres zakończony 30 września 2019 r.</b>	<b>Okres zakończony 30 września 2018 r.</b>
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	8	172
b) odwrócenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	38	126
- na należności	-	111
- pozostałe	38	15
c) pozostałe, w tym:	266	2 883
- zwrot kosztów postępowania sądowego	23	262
- otrzymane odszkodowania, grzywny i kary	141	323
- spisanie przedawnionych zobowiązań	3	2 287
- pozostałe	99	11
<b>Pozostałe przychody operacyjne, razem</b>	<b>312</b>	<b>3 181</b>

**Nota 19 – pozostałe koszty operacyjne**

	<b>Okres zakończony 30 września 2019 r.</b>	<b>Okres zakończony 30 września 2018 r.</b>
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	4	-
b) utworzenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	-	31
- wartość należności	-	31
c) pozostałe, w tym:	311	151
- darowizny	3	-
- koszty postępowania sądowego	33	79
- zapłacone kary, grzywny i odszkodowania	219	6
- pozostałe	56	66
<b>Pozostałe koszty operacyjne, razem</b>	<b>315</b>	<b>182</b>

**Nota 20 - przychody finansowe**

	Okres zakończony 30 września 2019 r.	Okres zakończony 30 września 2018 r.
a) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	282	282
- od jednostek współkontrolowanych	282	282
b) pozostałe odsetki	70	54
- od pozostałych jednostek	70	54
c) nadwyżka dodatnich różnic kursowych	-	27
d) pozostałe, w tym:	263	161
- przychody z tytułu zdyskontowanych zobowiązań długoterminowych	-	154
- zrealizowane przychody z aktywów finansowych	62	-
- odwrócenie odpisu aktualizującego wartość aktywów finansowych	180	-
- pozostałe	21	7
<b>Przychody finansowe, razem</b>	<b>615</b>	<b>524</b>

**Nota 21 - koszty finansowe**

	Okres zakończony 30 września 2019 r.	Okres zakończony 30 września 2018 r.
a) odsetki od kredytów bankowych	167	126
b) pozostałe odsetki	718	22
- dla innych jednostek	44	22
- z tytułu leasingu	674	-
c) nadwyżka ujemnych różnic kursowych	51	3
d) pozostałe, według tytułów :	330	280
- prowizje od gwarancji bankowych	201	181
- prowizje od kredytów	85	57
- koszty z tytułu dyskonta aktywów finansowych	34	-
- pozostałe koszty	10	42
<b>Koszty finansowe, razem</b>	<b>1 266</b>	<b>431</b>

**Nota 22 – 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 30.09.2019	na 31.12.2018	na 30.09.2018
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 586	3 250	4 890
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania - rachunek podzielonej płatności	960	0	0
Środki pieniężne dla potrzeb sprawozdania z przepływów pieniężnych	4 626	3 250	4 890

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>-54 845</b>	<b>-23 349</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	-	-641
<b>Stan BO po korektach</b>	<b>56 417</b>	<b>42 461</b>
Należności na dzień 30 września	90 566	43 099
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów na dzień 30 września	19 252	20 298
Pozostałe aktywa na dzień 30 września	1 316	2 508
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 30 września	128	-
Należności za sprzedane środki trwałe	-	-13
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-82
<b>Stan BZ po korektach</b>	<b>111 262</b>	<b>65 810</b>
<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek krótkoterminowych i funduszy specjalnych</b>	<b>56 968</b>	<b>18 295</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	1 913
Zobowiązania z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 1 stycznia	3 569	-
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-445	-323
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-1 471	-1 382
Rezerwa na audyt	-67	-71
Rezerwa na krótkoterminowe pozostałe koszty	-1 549	-477
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	-428	-276
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-16	-16
<b>Stan BO po korektach</b>	<b>42 702</b>	<b>35 258</b>
Zobowiązania handlowe na dzień 30 września	81 017	39 158
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów na dzień 30 września	1 357	9 617
Pozostałe zobowiązania na dzień 30 września	14 605	7 250
Zobowiązania z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 30 września	5 932	-
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-380	-275
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-1 295	-1 213
Rezerwa na audyt	-	-
Rezerwa na krótkoterminowe pozostałe koszty	-1 549	-629
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	0	-338
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-17	-17
<b>Stan BZ po korekcie</b>	<b>99 670</b>	<b>53 553</b>
<b>Zmiana stanu pozostałych korekt na dzień 30 września</b>	<b>7</b>	<b>801</b>
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów - otrzymane zaliczki	730	-1
Pozostałe	237	802
Środki pieniężne na rachunku podzielnej płatności	-960	-

### **Nota 23- informacje o segmentach operacyjnych**

Segment operacyjny jest częścią składową Grupy:

- 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.

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

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

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

Przychody osiągnięte poza granicami Polski (Eksport) w okresie 1 stycznia 2019 roku do 30 września 2019 roku wyniosły 155 tys. zł (tj. 7% przychodów ze sprzedaży), a w okresie od 1 stycznia 2018 roku do 30 września 2018 roku wyniosły 138 tys. zł (tj. 0,15% przychodów ze sprzedaży).

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

- Klient zajmujący się produkcją surowców chemicznych - przychody ze sprzedaży 148 296,8 tys. zł, co stanowi 79,3% udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo” i „Usługi projektowe i inne usługi inżynierskie”.

Szczegółowe dane dotyczące działalności spółek Grupy w poszczególnych segmentach przedstawiają poniższe zestawienia.

Za okres od 01.01.2019 r. do 30.09.2019 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	157 209	27 201	1 603	28 619	3 693	122	145	2 693	269	1 672	-	223 226
<b>Przychody segmentu ogółem</b>	<b>157 209</b>	<b>27 201</b>	<b>1 603</b>	<b>28 619</b>	<b>3 693</b>	<b>122</b>	<b>145</b>	<b>2 693</b>	<b>269</b>	<b>1 672</b>	<b>-</b>	<b>223 226</b>
<b>Wynik</b>												
<b>Zysk (strata) segmentu</b>	<b>1 367</b>	<b>721</b>	<b>278</b>	<b>719</b>	<b>984</b>	<b>0</b>	<b>26</b>	<b>337</b>	<b>-388</b>	<b>-396</b>	<b>-</b>	<b>3 648</b>
Przychody finansowe											615	615
Koszty finansowe											-1 266	-1 266
Przychody finansowe netto											-651	-651
Udział w zysku jednostek wycenianych metodą praw własności											<b>1 829</b>	1 829
Zysk (strata) z pozostałej działalności operacyjnej											-3	-3
Zysk (strata) przed opodatkowaniem											4 823	<b>4 823</b>
Podatek dochodowy											672	672
Zysk za bieżący okres											4 151	<b>4 151</b>
Strata przypisana kapitałowi niekontrolującemu											41	<b>41</b>
<b>Zysk netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej</b>											4 110	<b>4 110</b>
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	69 030	9 876	426	12 397	28 293	-	-	-	385	136	-	120 543
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	108 787	108 787
<b>Aktywa ogółem</b>	<b>69 030</b>	<b>9 876</b>	<b>426</b>	<b>12 397</b>	<b>28 293</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>385</b>	<b>136</b>	<b>108 787</b>	<b>229 330</b>
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	29	74	52	471	1 198	-	18	-	38	185	1 970	4 035
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	7	-	14	3	-	-	-	3	-	40	67

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

*Nota segmenty operacyjne c.d.*

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	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
<b>Przychody segmentu ogółem</b>	<b>56 596</b>	<b>16 017</b>	<b>2 636</b>	<b>25 514</b>	<b>3 668</b>	<b>221</b>	<b>7</b>	<b>435</b>	<b>1 411</b>	<b>-</b>	<b>106 505</b>
Wynik segmentu	<b>3 903</b>	<b>-6 794</b>	<b>353</b>	<b>38</b>	<b>487</b>	<b>-102</b>	<b>-2</b>	<b>-248</b>	<b>-331</b>	<b>-</b>	<b>-2 696</b>
Przychody finansowe										524	524
Koszty finansowe										-431	-431
<b>Przychody/koszty finansowe netto</b>										<b>93</b>	<b>93</b>
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych										315	315
<b>Zysk z pozostałej działalności operacyjnej</b>										<b>2 999</b>	<b>2 999</b>
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>										<b>711</b>	<b>711</b>
Podatek dochodowy										335	335
<b>Zysk za bieżący okres</b>										<b>376</b>	<b>376</b>
<b>Zysk przypisany udziałom niekontrolującym</b>										<b>-127</b>	<b>-127</b>
<b>Zysk netto przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej</b>										<b>503</b>	<b>503</b>
<b>Aktywa na 30.09.2018 r.</b>											
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
<b>Aktywa ogółem</b>	<b>27 602</b>	<b>6 176</b>	<b>1 123</b>	<b>11 096</b>	<b>16 511</b>	<b>-</b>	<b>130</b>	<b>313</b>	<b>506</b>	<b>92 829</b>	<b>156 286</b>
<b>Pozostałe informacje dotyczące segmentu za okres od 01.01.2018 r. do 30.09.2018 r.</b>											
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	72	85	72	419	530	27	-	36	180		940
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	7	-	14	3	-	-	3	-	98	84

### **Informacje dotyczące obszarów geograficznych**

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

	<b>01.01-30.09.2019</b>	<b>01.01-30.09.2018</b>
Polska	220 378	104 822
Inne kraje	155	138
<b>Razem przychody ze sprzedaży</b>	<b>220 533</b>	<b>104 960</b>

Podział geograficzny rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

	<b>30.09.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
Polska	29 717	35 019
<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne</b>	<b>29 717</b>	<b>35 019</b>

### **Nota 24 - udzielone i otrzymane zabezpieczenia oraz zobowiązania i aktywa warunkowe**

#### *Udzielone zabezpieczenia*

	<b>Stan na 30 września 2019 r.</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2018 r.</b>
gwarancja bankowa dobrego wykonania i rękojmi	20 639	14 192
gwarancja zwrotu zaliczki	12 633	11 400
gwarancja zapłaty	1 050	-
gwarancja przetargowa	-	250
<b>Razem udzielone zabezpieczenia</b>	<b>34 322</b>	<b>25 842</b>

#### **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
<b>Razem udzielone zabezpieczenia i zobowiązania warunkowe</b>	<b>34 322</b>	<b>26 089</b>

#### *Otrzymane zabezpieczenia*

	<b>Stan na 30 września 2019 r.</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2018 r.</b>
gwarancja bankowa dobrego wykonania	13 308	16 865
gwarancje wekslowe zabezpieczające warunki umowy	597	450
<b>Razem aktywa warunkowe</b>	<b>13 905</b>	<b>17 315</b>

### **Nota 25 - 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 zostaje w całości przeznaczony na kapitał rezerwowy.

### **Nota 26 - dywidendy**

Dywidendy nie wypłacono.

**Nota 27- instrumenty finansowe i zarządzaniem ryzykiem finansowym**

**Aktywa finansowe**

stan na 30 września 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	7	86 736	86 864
Środki pieniężne		5 586	5 586
Pożyczki udzielone	5	18 792	18 792
Pozostałe aktywa finansowe – kaucja długoterminowa		1 024	1 024
<b>Razem</b>		<b>112 138</b>	<b>112 266</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	7	40 198	40 198
Środki pieniężne		3 250	3 250
Pożyczki udzielone	5	19 090	19 090
Pozostałe aktywa finansowe – kaucja długoterminowa		1 332	1 332
<b>Razem</b>		<b>63 870</b>	<b>63 870</b>

**Zobowiązania finansowe**

stan na 30 września 2019 roku

(dane w tys. zł)	Nota	Kategorie instrumentów finansowych		Razem
		Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania z tytułu leasingu MSSF 16	
<b>Klasy instrumentów finansowych</b>				
Kredyty	10	1 767		1 767
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji		5 932		5 932
Zobowiązania handlowe	11	81 017		81 017
Zobowiązania z tytułu leasingu			25 015	25 015
<b>Razem</b>		<b>88 716</b>	<b>25 015</b>	<b>113 731</b>

stan na 31 grudnia 2018 roku

	Nota	Kategorie instrumentów finansowych		Razem
		Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania wyłączone MSSF 16	
<b>Klasy instrumentów finansowych</b>				
Kredyty	10	7 129		7 129
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji		3 569		3 569
Leasing finansowy			820	820
Zobowiązania handlowe	11	31 626		31 626
<b>Razem</b>		<b>42 324</b>	<b>820</b>	<b>43 144</b>

Wartość godziwa instrumentów finansowych – nie odbiega od wartości księgowej.



### **Nota 28 - 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 trzecim kwartale 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 kwartale 2019 roku w przedsiębiorstwie Emitenta wypłacono:

1. wynagrodzenie Członkom Zarządu w łącznej kwocie 777 tys. zł, w tym wynagrodzenie ustalone od zysku 2018 r. wyniosło 34 tys. zł.
2. wynagrodzenie Członkom Rady Nadzorczej w łącznej kwocie 234 tys. zł.

Wynagrodzenie wypłacone Członkom Zarządu w trzech kwartałach 2019 roku z tytułu pełnienia funkcji w Zarządach i Radach Nadzorczych spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej wyniosło 180 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 2019 roku**

	sprzedaż usług	zakup usług	przychody finansowe - odsetki od pożyczek	przychody finansowe - otrzymane dywidendy
jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	1 416	820	282	-

**na 31 marca 2019 roku**

	należności handlowe	należności z tytułu udzielonych pożyczek	pozostałe należności	zobowiązania handlowe
jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	601	18 792	-	5

**Okres porównawczy**  
(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

**Nota 29 – zdarzenia po dniu sprawozdawczym**

Dnia 30 października 2019 roku spółka zależna Prochem Inwestycje Sp. z o.o. otrzymała zapłatę w kwocie 220 000 zł za pierwszy pakiet udziałów spółki Atutor Integracja Cyfrowa Sp. z o.o. sprzedanych na podstawie umowy sprzedaży z dnia 17 września 2019 r. Pierwszy pakiet stanowią 132 udziały o wartości nominalnej 1000 zł każdy.

**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 miała komercjalizacja projektu Astrum Business Park w Warszawie.

Dnia 6 września 2019 r. spółka zależna Energomontaż Kraków S.A. z siedzibą w Krakowie podpisała przedwstępną umowę sprzedaży nieruchomości przy ul. Czystej w Krakowie za kwotę 5.950 tys. zł. Ustalono termin zawarcia przyrzeczonej umowy sprzedaży do 31 grudnia 2019 roku.

Dnia 17 września 2019 r. spółka zależna Prochem Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie zawarła umowę sprzedaży udziałów w spółce Atutor Integracja Cyfrowa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Na podstawie umowy sprzedaż 310 udziałów będących w posiadaniu spółki Prochem Inwestycje Sp. z o.o. sprzedaż nastąpi w dwóch pakietach: termin zbycia pierwszego pakietu obejmującego 132 udziały ustalono do 31 października 2019 r., a drugiego pakietu obejmującego 178 udziałów ustalono do 30 kwietnia 2020 roku. Prawo własności udziałów przechodzi na nabywcę z dniem zapłaty.

**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 trzech kwartał 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**

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego następujący Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej posiadają akcje Prochem S.A.

- Jarosław Stępniewski – 68.383 szt.;
- 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.

## Informacja finansowa PROCHEM S.A.

### Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

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

	Stan na 30 września 2019 r.	Stan na 31 grudnia 2018 roku
<b>A k t y w a</b>		
<b>Aktywa trwałe</b>		
Rzeczowe aktywa trwałe	954	923
Wartości niematerialne	102	121
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	10 630	-
Akcje i udziały	8 478	8 478
Akcje i udziały w jednostkach wycenianych metodą praw własności	4 502	4 502
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 598	2 205
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji	128	63
Pozostałe aktywa finansowe	38 564	38 942
<b>Aktywa trwałe, razem</b>	<b>64 956</b>	<b>55 234</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>		
Zapasy	27	717
Należności handlowe i pozostałe należności	72 251	27 172
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	12 303	5 799
Pozostałe aktywa	889	795
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 582	1 336
<b>Aktywa obrotowe, razem</b>	<b>88 052</b>	<b>35 819</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>153 008</b>	<b>91 053</b>
<b>P a s y w a</b>		
<b>Kapitał własny</b>		
Kapitał zakładowy	2 935	2 935
Kapitał z aktualizacji wyceny	-343	-343
Zyski zatrzymane	42 305	40 230
<b>Kapitał własny ogółem</b>	<b>44 897</b>	<b>42 822</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych	612	612
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji	6 769	3 569
Zobowiązania z tytułu praw do użytkowania	6 923	-
Długoterminowe pożyczki	8 596	8 450
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>22 900</b>	<b>12 631</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		
Krótkoterminowe kredyty bankowe	-	3 830
Zobowiązania handlowe	67 631	22 723
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	1 357	2 863
Zobowiązania z tytułu leasingu	3 698	-
Pozostałe zobowiązania	12 525	6 107
Przychody przyszłych okresów	-	77
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>85 211</b>	<b>35 600</b>
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>108 111</b>	<b>48 231</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>153 008</b>	<b>91 053</b>
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 935 000	2 935 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	15,30	14,59

**Jednostkowy rachunek zysków i strat**  
**za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 września 2019 roku**  
 (wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Okres zakończony 30 września 2019 r.	Okres zakończony 30 września 2018 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym :	187 067	69 534
Przychody ze sprzedaży usług	184 582	68 238
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	2 485	1 296
Koszt własny sprzedaży, w tym :	-178 907	-65 883
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	-176 622	-64 746
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-2 285	-1 137
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>8 160</b>	<b>3 651</b>
Koszty ogólnego zarządu	-5 427	-5 900
Pozostałe przychody operacyjne	207	2 759
Pozostałe koszty operacyjne	-228	-133
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>2 712</b>	<b>377</b>
Przychody finansowe	783	1 790
Koszty finansowe	-813	-411
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>2 682</b>	<b>1 756</b>
Podatek dochodowy :	<b>607</b>	<b>304</b>
- część odroczone	607	304
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>2 075</b>	<b>1 452</b>

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)	0,71	0,49

**Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów**

	Okres zakończony 30 września 2019 r.	Okres zakończony 30 września 2018 r.
<b>Zysk netto</b>	<b>2 075</b>	<b>1 452</b>
<b>Inne całkowite dochody netto</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>2 075</b>	<b>1 452</b>

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)	0,79	0,49

### 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
<b>Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2019 roku do 30 września 2019 roku</b>				
Stan na początek okresu	2 935	-343	40 230	42 822
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	2 075	2 075
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	-	-
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	-	-	2 075	2 075
Inne przemieszczenia	-	-	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>2 935</b>	<b>-343</b>	<b>42 305</b>	<b>44 897</b>

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, razem
<b>Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2018 roku do 30 września 2018 roku</b>				
Stan na początek okresu	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	-23 040
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	-	-
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>-960</b>	<b>-</b>	<b>-21 588</b>	<b>-21 588</b>
Inne przemieszczenia	-	-	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>2 935</b>	<b>107</b>	<b>40 386</b>	<b>44 388</b>

**Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych  
za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 września 2019 roku**  
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Okres zakończony 30 września 2019 r.	Okres zakończony 30 września 2018 r.
<b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 682	1 756
Korekty razem	3 514	-5 470
Amortyzacja	2 290	387
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-178	-1 387
(Zysk) strata ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	-	-83
Zmiana stanu rezerw	-101	43
Zmiana stanu zapasów	690	-5
Zmiana stanu należności	-51 753	-23 327
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	53 121	18 813
Inne korekty (w tym zmiana stanu przychodów przyszłych okresów)	-555	89
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej	6 196	-3 714
Zapłacony podatek dochodowy	0	308
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>6 196</b>	<b>-3 406</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>Wpływy</b>	<b>591</b>	<b>1 069</b>
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11	2
Wpływy z aktywów finansowych	580	1 067
- w jednostkach powiązanych	580	1 067
otrzymana dywidenda	-	1 067
spłata odsetek od udzielonych pożyczek	580	-
<b>Wydatki</b>	<b>-332</b>	<b>-198</b>
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-332	-198
<b>Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej</b>	<b>259</b>	<b>871</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>		
<b>Wpływy</b>	<b>-</b>	<b>10 877</b>
Zaciągnięty kredyt bankowy	-	3 377
Otrzymane pożyczki	-	7 500
<b>Wydatki</b>	<b>-6 169</b>	<b>-24 050</b>
Nabycie akcji własnych	-	-24 000
Spłata kredytów bankowych	-3 830	-
Płatności z tytułu leasingu	-2 153	-
Zapłacone, odsetki i prowizje (kredyt)	-186	-50
<b>Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej</b>	<b>-6 169</b>	<b>-13 173</b>
Przepływy pieniężne netto, razem	286	-15 708
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu</b>	<b>1 336</b>	<b>18 642</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>	<b>1 622</b>	<b>2 934</b>

### **Zatwierdzenie sprawozdania finansowego**

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 września 2019 roku, zawierające informację finansową spółki Prochem S.A. zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej Prochem S.A. w dniu 14 listopada 2019 roku.

### **Podpisy Zarządu**

14.11.2019 r. data	Jarosław Stępniewski imię i nazwisko	Prezes Zarządu stanowisko/funkcja	..... podpis
-----------------------	---	--------------------------------------	-----------------

14.11.2019 r. data	Marek Kiersznicki imię i nazwisko	Wiceprezes Zarządu stanowisko/funkcja	..... podpis
-----------------------	--------------------------------------	--	-----------------

14.11.2019 r. data	Krzysztof Marczak imię i nazwisko	Wiceprezes Zarządu stanowisko/funkcja	..... podpis
-----------------------	--------------------------------------	--	-----------------

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

14.11.2019 r. data	Barbara Auguścińska-Sawicka imię i nazwisko	Główny Księgowy stanowisko/funkcja	..... podpis
-----------------------	--	---------------------------------------	-----------------