

RAPORT ZA III KWARTAŁ 2020 ROKU

Zawierający:

- Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2020 roku
- Informację finansową spółki PROCHEM S.A.

oraz

- Wybrane dane finansowe
- Oświadczenia Zarządu

www.prochem.com.pl

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

Wybrane dane finansowe

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

- za trzeci kwartał 2020 roku - 4,4420 zł/EUR
- za trzeci kwartał 2019 roku - 4,3086 zł/EUR

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

- 4,5268 zł/EUR na 30 września 2020 roku
- 4,2585 zł/EUR na 31 grudnia 2019 roku

Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 30września		Okres sprawozdawczy zakończony 30września	
	2020 rok	2019 rok	2020 rok	2019 rok
	w tys. zł		w tys. EURO	
Skonsolidowany rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	241 617	223 226	54 393	51 810
Zysk brutto ze sprzedaży	15 033	13 140	3 384	3 050
Zysk na działalności operacyjnej	5 685	3 645	1 280	846
Zysk do opodatkowania	5 355	4 823	1 206	1 119
Zysk netto z tego przypisany :	3 897	4 151	877	963
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	3 982	4 110	896	954
Udziałom niekontrolującym	-85	41	-19	10
Zysk na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w PLN/EUR)-przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	1,36	1,40	0,31	0,33
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 397	11 515	540	2 673
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	5 383	-72	1 212	-17
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-4 179	-9 107	-941	-2 114
Przepływy pieniężne netto, razem	3 601	2 336	811	542
	Stan na dzień		Stan na dzień	
	30września 2020 r.	31 grudnia 2019 r.	30września 2020 r.	31 grudnia 2019 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Suma Aktywów	263 022	259 375	58 103	60 908
Aktywa trwałe, razem	116 313	113 488	25 694	26 650
Aktywa obrotowe , razem	146 709	142 114	32 409	33 372
Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	95 638	91 816	21 127	21 561
Udziały niekontrolujące	6 698	6 797	1 480	1 596
Kapitał własny, ogółem	102 336	98 613	22 607	23 157
Zobowiązania długoterminowe, razem	40 744	45 517	9 001	10 689
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	119 942	115 245	26 496	27 062
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)-przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej	32,59	31,28	7,20	7,35
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	
	2020 rok	2019 rok	2020 rok	2019 rok
	w tys. zł		w tys. EURO	
Jednostkowy rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	219 507	187 067	49 416	43 417
Zysk brutto ze sprzedaży	10 131	8 160	2 281	1 894
Zysk na działalności operacyjnej	4 000	2 712	900	629
Zysk do opodatkowania	3 076	2 682	692	622
Zysk netto	2 302	2 075	518	482
Zysk na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w PLN/EUR)	0,78	0,71	0,18	0,16
Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 498	6 196	-562	1 438
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 344	259	528	60
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-2 657	-6 169	-598	-1 432
Przepływy pieniężne netto, razem	-2 811	286	-633	66
Wyszczególnienie				
	Stan na dzień		Stan na dzień	
	30 września 2020	31 grudnia 2019 r.	30 września 2020	31 grudnia 2019 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Suma Aktywów	180 156	177 901	39 798	41 776
Aktywa trwałe, razem	74 491	74 609	16 456	17 520
Aktywa obrotowe, razem	105 665	103 292	23 342	24 255
Kapitał własny, ogółem	48 775	46 473	10 775	10 913
Zobowiązania długoterminowe, razem	24 392	30 665	5 388	7 201
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	106 989	100 763	23 635	23 662
Wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	16,62	15,83	3,67	3,72
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	2 935 000	2 935 000	2 935 000	2 935 000

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

**sporządzone na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony
30 września 2020 roku**

Spis treści	Nr strony
1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	5
2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat	7
3. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	7
4. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	8
5. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	9
6. Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2020 r.	10
7. Informacja finansowa PROCHEM S.A.	37
Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	37
Jednostkowy rachunek zysków i strat	39
Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	39
Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	40
Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	40
8. Zatwierdzenie Sprawozdania finansowego	42

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)

A k t y w a	Nr noty	Stan na	
		30 września 2020 r.	31 grudnia 2019 r.
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	1	16 783	17 832
Wartości niematerialne		89	130
Nieruchomości inwestycyjne	2	8 310	8 310
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	3	27 295	26 909
Akcje i udziały		830	830
Akcje i udziały w jednostkach wycenianych metodą praw własności	4	32 507	31 499
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	3 619	1 083
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji		931	11
Pozostałe aktywa finansowe	6	25 949	26 884
Aktywa trwałe, razem		116 313	113 488
Aktywa obrotowe			
Zapasy	7	2 439	4 158
Należności handlowe i pozostałe należności	8	87 089	77 980
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	14	16 762	22 851
Pozostałe aktywa finansowe		982	1 401
Pozostałe aktywa	9	1 055	943
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23	38 382	34 781
Aktywa obrotowe, razem		146 709	142 114
Aktywa klasyfikowane jako do sprzedaży		-	3 773
Aktywa razem		263 022	259 375

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

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

P a s y w a	Nr noty	Stan na 30 września 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	10	2 935	2 935
Kapitał z aktualizacji wyceny		6 754	6 928
Zyski zatrzymane		85 949	81 953
Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej		95 638	91 816
Udziały niekontrolujące		6 698	6 797
Kapitał własny ogółem		102 336	98 613
Zobowiązania długoterminowe			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	2 284	2 333
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych		1 862	1 862
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji		11 983	5 790
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów		-	11 643
Zobowiązania z tytułu leasingu		24 472	23 750
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		143	139
Zobowiązania długoterminowe, razem		40 744	45 517
Zobowiązania krótkoterminowe			
Krótkoterminowe kredyty bankowe	11	1 334	1 786
Zobowiązania handlowe	13	56 306	69 161
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	14	44 376	30 955
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		1 794	15
Zobowiązania z tytułu leasingu		4 390	4 466
Pozostałe zobowiązania	15	8 084	8 538
Przychody przyszłych okresów	16	3 658	324
Zobowiązania krótkoterminowe, razem		119 942	115 245
Zobowiązania razem		160 686	160 762
Pasywa razem		263 022	259 375

wartość księgowa - kapitał własny przypisany właścicielom

Jednostki Dominującej

średnia liczba akcji zwykłych (w szt.)

wartość księgowa na jedną akcję (w zł) - przypisana

właścicielom Jednostki Dominującej

95 638

91 816

2 935 000

2 935 000

32,59

31,28

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

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

	Nr noty	Okres zakończony 30 września 2020 r.	Okres zakończony 30 września 2019 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym :		241 617	223 226
Przychody ze sprzedaży usług	17	239 156	220 533
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		2 461	2 693
Koszt własny sprzedaży, w tym :		-226 584	-210 086
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	18	-224 363	-207 730
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-2 221	-2 356
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		15 033	13 140
Koszty ogólnego zarządu	18	-10 921	-9 492
Pozostałe przychody operacyjne	19	1 069	312
Pozostałe koszty operacyjne	20	-511	-315
Pozostałe koszty operacyjne - wynik zdarzenia jednorazowego		1 015	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		5 685	3 645
Przychody finansowe	21	502	615
Zysk (strata) na likwidacji jednostek podporządkowanych		60	-
Koszty finansowe	22	-1 900	-1 266
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych		1 008	1 829
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		5 355	4 823
Podatek dochodowy :		1 458	672
- część bieżąca		4 045	97
- część odroczone		-2 587	575
Zysk (strata) netto		3 897	4 151

Zysk (strata) netto przypadający :			
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		3 982	4 110
Udziałom niekontrolującym		-85	41
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		1,36	1,40

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Okres zakończony 30 września 2020 r.	Okres zakończony 30 września 2019 r.
Zysk netto	3 897	4 151
<i>Inne całkowite dochody, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty:</i>		
Aktualizacja majątku trwałego	-174	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-188	-
	14	-
Inne całkowite dochody netto	-174	0
Całkowite dochody ogółem	3 723	4 151

Całkowity dochód ogółem przypadający :

Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	3 798	4 110
Udziałom niekontrolującym	-75	41
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	1,29	1,40

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

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

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

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny, przypisany udziałom niesprawnym kontrolom	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2020 do 30 września 2020 roku						
Stan na początek okresu	2 935	6 928	81 953	91 816	6 797	98 613
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	3 982	3 982	-85	3 897
Sprzedaż nieruchomości w spółce zależnej Elpro sp. z o.o. wykorzystanie kapitału z aktualizacji		-174	14	-160	-14	-174
Inne całkowite dochody (netto)	-	-174	14	-160	-14	-174
Całkowite dochody ogółem	-	-174	3 996	3 822	-99	3 723
Inne przemieszczenia	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	2 935	6 754	85 949	95 638	6 698	102 336
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2019 do 30 września 2019 roku						
Stan na początek okresu	2 935	11 789	69 216	83 940	6 470	90 410
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	4 110	4 110	41	4 151
Inne całkowite dochody (netto)	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	4 110	4 110	41	4 151
Inne przemieszczenia	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	2 935	11 789	73 326	88 050	6 511	94 561

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 2020 r.	Okres zakończony 30 września 2019 r.
Przeływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	5 355	4 823
Korekty razem	-700	6 868
Udział w zyskach netto jednostek stowarzyszonych	-1 008	-1 829
Amortyzacja	4 679	4 102
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	765	446
(Zysk) strata ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	-1 061	4
(Zysk) strata ze zbycia udziałów	-60	-
Zmiana stanu rezerw	-234	-323
Zmiana stanu zapasów	1 719	1 317
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	-4 052	-54 846
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-5 055	56 968
Inne korekty (w tym zmiana stanu przychodów przyszłych okresów)	3 607	989
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej	4 655	11 651
Zapłacony podatek dochodowy	2 258	136
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 397	11 515
Przeływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	5 865	591
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 636	11
Wpływy z aktywów finansowych od jednostek powiązanych tytułem:	1 229	580
-splata odsetek od pożyczek	1 229	580
Wydatki	-482	-663
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-482	-663
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej	5 383	-72
Przeływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy	10	2
Zaciągnięty kredyt bankowy	5	2
Inne wpływy finansowe	5	-
Wydatki	-4 189	-9 109
Splaty kredytów bankowych	-450	-5 360
Zapłacone odsetki i prowizje	-138	-252
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-56	-1 320
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu operacyjnego MSSF 16	-3 545	-2 177
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	-4 179	-9 107
Przeływy pieniężne netto, razem	3 601	2 336
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	3 601	2 336
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	34 781	3 250
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	38 382	5 586
w tym środki o ograniczonej możliwości dysponowania (rachunek VAT)	641	960

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. Oświadczenie Zarządu

Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Oświadczenie Zarządu

Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Zgodnie z wymogami 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”) Zarząd Prochem S.A. Jednostki Dominującej Grupy Kapitałowej oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy 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 2020 roku oraz 31 grudnia 2019 roku, i wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 roku i 30 września 2019 roku.

3. 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
- Wiesław Kiepiel

Na podstawie uchwały zwyczajnego walnego zgromadzenia akcjonariuszy z 25 sierpnia 2020 roku o dokonaniu wyboru Rady Nadzorczej XI kadencji.

4. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Prochem S.A za trzy kwartały 2020 roku wyniosło 388 etatów, a za trzy kwartały 2019 roku 377 etatów.

Stan zatrudnienia w Grupie Kapitałowej Prochem S.A. na 30 września 2020 roku wyniósł 396 osób a na 30 września 2019 roku 392 osoby.

Przeciętne zatrudnienie w Prochem S.A. za trzy kwartały 2020 roku wyniosło 202 etaty, a za trzy kwartały 2019 roku 196 etatów.

5. 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. w likwidacji z siedzibą w Krakowie – zależna pośrednio (92,7%, w tym 85,4% udziału w 50% udziale Elektromontażu Kraków);
- Elmont Inwestycje Sp. z o.o. w likwidacji 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.;
- ATUTOR Integracja Cyfrowa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – zależna pośrednio (50,14% 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 wspólnie kontrolowane i stowarzyszone wyceniane metodą praw własności:

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

w 100%);

- Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – 50% udziału 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.

Postanowieniem Sądu Rejonowego dla Miasta St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 6 marca 2020 roku została zlikwidowana i wykreślona z Krajowego Rejestru Sądowego spółka zależna pośrednio w 100% - IRYD sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

Uchwałą Zgromadzenia Wspólników z dnia 23 czerwca 2020 r. postanowiono rozwiązać i otworzyć likwidację spółki zależnej Elmont Inwestycje sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie.

Uchwałą Zgromadzenia Wspólników z dnia 23 czerwca 2020 r. postanowiono rozwiązać i otworzyć likwidację spółki zależnej Elpro sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie.

6. Przyjęte zasady rachunkowości

Podstawa sporządzenia oraz oświadczenie o zgodności

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. za trzy kwartały 2020 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 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.

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 osiągnięte są w okresie zimowym, kiedy to warunki pogodowe nie pozwalają na wykonywanie niektórych prac budowlanych.

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień 30 września 2020 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

Zarządy spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Prochem S.A. przeanalizowały okoliczności opisane w punkcie 7 i w ich ocenie nie wpływają one na zdolność poszczególnych spółek do kontynuowania działalności.

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 2019 roku.

Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych MSSF oraz wybrane zasady rachunkowości

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

Od dnia 1 stycznia 2020 r. obowiązują następujące zmiany do standardów:

- Poprawki do MSR 1 i MSR 8 dotyczące definicji pojęcia „istotne”,
- Poprawki do MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7 dotyczące reformy wskaźnika referencyjnego stopy procentowej,
- Poprawki do MSSF 3 dotyczące definicji przedsięwzięcia,
- Zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych w MSSF.

Powyższe zmiany do standardów zostały do dnia publikacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zatwierdzone do stosowania przez Unię Europejską.

Grupa oczekuje, że powyżej wymienione standardy nie będą miały istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Prochem S.A.

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).

7. Wpływ pandemii koronawirusa na działalność Grupy Prochem S.A.

Od momentu wybuchu epidemii Prochem S.A. oraz spółki z Grupy wdrożyły wiele procedur związanych z koniecznością dostosowania się do nieustannie zmieniających się warunków funkcjonowania, jak również w celu zapobiegania rozprzestrzenianiu się zarażeń COVID-19,

Działania podjęte przez Grupę w związku z pandemią COVID-19

Spółki wchodzące w skład Grupy Prochem S.A. podjęły szereg działań w związku z pandemią COVID-19. W momencie pojawienia się pierwszych przypadków zachorowania na COVID-19 w kraju, Grupa Prochem S.A. opracowała plany działań w celu zapewnienia ciągłości funkcjonowania i świadczenia kluczowych usług realizowanych przez Prochem S.A. Podobne procedury zostały wdrożone również w pozostałych spółkach z Grupy. Są one na bieżąco dostosowywane do zmieniających się warunków w otoczeniu.

W odniesieniu do realizowanych umów Grupa wdrożyła dodatkowe działania w celu ograniczenia ryzyka potencjalnego złamania warunków podpisanych umów przez kontrahentów w wyniku zmiany sytuacji gospodarczej. W szczególności w obszarze umów o roboty budowlano-montażowe i dostawy wdrożono dodatkowe procedury w zakresie bieżącego monitorowania dotrzymania warunków i terminów realizacji umów oraz sytuacji finansowej kontrahenta. Na bieżąco jest analizowane ryzyko utraty płynności finansowej przez kluczowych dostawców i w razie potrzeby podejmowania odpowiednich działań, w tym skracanie terminów płatności w indywidualnych przypadkach.

Na moment sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sytuacja finansowa Grupy jest stabilna. W wyniku przeprowadzonej analizy Zarząd Jednostki Dominującej Grupy Kapitałowej Prochem S.A. nie widzi potrzeby:

- przeszacowania aktywów Grupy z tytułu negatywnych skutków oddziaływania COVID-19,
- dokonania odpisów aktualizujących należności z tytułu niewypłacalności kontrahentów,
- dokonania zmiany lub korekty łańcucha dostawców Grupy,
- dokonania korekty zobowiązań kredytowych,
- dokonania korekty zobowiązań leasingowych- wszystkie umowy leasingowe są realizowane zgodnie z harmonogramem,
- wprowadzania zmian w systemie pracy i wynagradzania pracowników Grupy, wszystkie zobowiązania płacowe są realizowane na bieżąco.

Grupa na bieżąco analizuje sytuację na rynkach oraz spływające sygnały od kontrahentów mogące świadczyć o pogorszeniu sytuacji finansowej i w razie konieczności dokona aktualizacji przyjętych szacunków przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.

Zarządy spółek z Grupy Kapitałowej Prochem S.A. ze szczególną uwagą monitorują aktualną sytuację. Podjęto również działania mające na celu stabilizację finansową i operacyjną spółek z Grupy, poprzez gromadzenie niezbędnych rezerw finansowych oraz stosowanie odpowiednich narzędzi i rozwiązań informatycznych pozwalających na utrzymanie potencjału projektowego (np. stworzenie możliwości pracy zdalnej). W związku ze spełnieniem warunków określonych w stosownej ustawie (m.in. ze względu na spadek obrotów gospodarczych) dwie spółki z Grupy skorzystały także z dostępnych programów wsparcia i otrzymały z Państwowego Funduszu Rozwoju pożyczki na łączną kwotę 3,7 mln zł.

W razie konieczności Zarządy Spółek są przygotowane na podjęcie kolejnych działań mających na celu dostosowanie swojego potencjału do nowych warunków w celu złagodzenia wszelkich negatywnych skutków.

Ponadto Grupa podjęła szereg działań o charakterze prewencyjnym w celu ograniczenia możliwości rozprzestrzeniania się wirusa na obiektach oraz ochrony pracowników, m.in.:

- wprowadzono procedury w zakresie ruchu osobowego i materiałowego, w szczególności polegające na minimalizacji kontaktów bezpośrednich - tam, gdzie to możliwe, zapewniono pracownikom możliwość pracy zdalnej;
- wprowadzono procedury zabezpieczające dostępność kluczowego personelu spółek Grupy;
- zalecono ograniczenie wyjazdów służbowych i uczestnictwa w spotkaniach służbowych, a w zamian korzystanie ze środków przekazu takich jak komunikatory internetowe i wideokonferencje;
- wyposażono pracowników w środki ochrony (maski ochronne, rękawiczki) i środki dezynfekcyjne oraz wprowadzono procedury higieniczno-sanitarne i odkażające.

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.

8. Noty objaśniające

Nota 1 - rzeczowe aktywa trwałe

	Stan na 30 września 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	16 748	17 807
- grunty	2 001	2 020
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 267	12 883
- urządzenia techniczne i maszyny	601	724
- środki transportu	1 126	1 334
- inne rzeczowe aktywa trwałe	753	846
Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	35	25
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	16 783	17 832

Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa	Stan na 30 września 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
a) własne	6 772	6 450
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym :	10 011	11 382
- leasing	932	953
- najem i dzierżawa	8 412	9 762
- wartość prawa użytkowania wieczystego	667	667
Rzeczowe aktywa trwałe bilansowe razem	16 783	17 832

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

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

Wartość bilansowa na dzień 30 września 2020 roku nie odbiega istotnie od wartości godziwej. Wycenę do wartości godziwej sporządzono na dzień 31 grudnia 2019 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 2020 r do 30 września 2020 r	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 01 stycznia 2019 r do 31 grudnia 2019 r
Wartość brutto		
Stan na bilans otwarcia	35 438	40 680
Zwiększenia (z tytułu)	466	1 447
- zakup aktywów trwałych	466	1 447
Zmniejszenia (z tytułu)	-184	-6 689
- sprzedaż aktywów trwałych	-147	-294
- likwidacja aktywów trwałych	-36	-1 029
- reklasyfikacja aktywów trwałych do aktywów trwałych przeznaczonych na sprzedaż		-5 364
- przemieszczenia	-1	-2
Stan na bilans zamknięcia	35 720	35 438
Umorzenie i utrata wartości		
Stan na bilans otwarcia - skumulowana amortyzacja (umorzenie)	17 606	17 833
Amortyzacja za okres (z tytułu)	1 331	-227
- zwiększenia (naliczone umorzenie)	1 470	1 945
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży środków trwałych	-111	-257
- zmniejszenia z tytułu likwidacji środków trwałych	-33	-987
- reklasyfikacja aktywów trwałych do aktywów trwałych przeznaczonych na sprzedaż	-	-925
- inne przemieszczenia	5	-3
Stan na bilans zamknięcia- skumulowana amortyzacja (umorzenie)	18 937	17 606
Utrata wartości aktywów trwałych		
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu bilansowego	16 783	17 832

Nota 2 - nieruchomości inwestycyjne

	Stan na 30 września 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
Budynki i budowle	6 546	6 546
Wartość gruntu	1 764	1 764
Nieruchomości inwestycyjne, razem	8 310	8 310

Nieruchomości inwestycyjne wg tytułów	Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych za okres	Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych za okres
	od 1 stycznia 2020 r. do 30 września 2020r.	od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
Nieruchomości inwestycyjne - grunt		
Stan na bilansie otwarcia	1 764	4 797
- zwiększenia z tytułu reklasyfikacji z rzeczowych aktywów trwałych	-	-3 033
Stan na bilansie zamknięcia	1 764	1 764
Nieruchomości inwestycyjne w budowie		
Stan na bilansie otwarcia	-	-
Stan na bilansie zamknięcia	-	-
Nieruchomości - budynki i budowle		
Stan na bilansie otwarcia	6 546	7 193
- zmiana stanu z tytułu:		
c) zwiększenia z tytułu reklasyfikacji z rzeczowych aktywów trwałych		-647
Razem zmiana		-647
Stan na bilansie zamknięcia	6 546	6 546
Odpis aktualizujący wartość nieruchomości	-	-
Nieruchomości inwestycyjne, razem	8 310	8 310

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 2020 roku nie odbiega istotnie od wartości godziwej. Wycenę do wartości godziwej sporządzono na dzień 31 grudnia 2019 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 2020 roku.

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Wartość godziwa na dzień 30.09.2020 r.
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	8 310	8 310

Nie wystąpiły przemieszczenia pomiędzy poziomami 1, 2 i 3 w trakcie trzech kwartałów.

Nota 3 –aktywa z tytułu praw do użytkowania

	Stan na 30 września 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
- budynki i budowle	24 637	24 497
- urządzenia techniczne i maszyny	173	243
- środki transportu	2 485	2 169
Aktywa , razem	27 295	26 909

Zmiana stanu aktywów z tytułu praw do użytkowania

wyszczególnienie	Budynki i budowle	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	Środki transportu	Razem
Stan na 01.01.2020				
Wartość księgowa brutto	27 563	337	2 635	30 535
Skumulowana amortyzacja	-3 066	-94	-466	-3 626
Odpisy aktualizujące				0
Wartość księgowa netto na 01.01.2020 r.	24 497	243	2 169	26 909
Zmiana stanu za okres 01.01.2020-30.09.2020				
Zwiększenia (+) zmniejszenia (-)				
Amortyzacja za okres	-2 493	-70	-591	-3 154
Zmniejszenie amortyzacji z tytułu zakończenia umowy	0	0	-65	-65
Zwiększenie wartości brutto-zawarcie nowych umów	2 633	0	911	3 544
Zmniejszenie wartości brutto - zakończenie umowy	0	0	-69	-69
Stan na 30.09.2020 r.				
Wartość księgowa brutto	30 196	337	3 477	34 010
Skumulowana amortyzacja	-5 559	-164	-992	-6 715
Odpisy aktualizujące	-	-	-	0
Wartość księgowa netto na 30.09.2020 r.,	24 637	173	2 485	27 295

Nota 4 - akcje i udziały wyceniane metodą praw własności

Akcje i udziały w jednostkach współkontrolowanych i stowarzyszonych	Stan na 30 września 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
-Akcje i udziały - wartość brutto	33 518	32 510
- odpisy aktualizujące wartość akcji lub udziałów	1 011	1 011
Akcje i udziały, wartość netto	32 507	31 499

Zmiana stanu akcji i udziałów w jednostkach współkontrolowanych i stowarzyszonych	Stan na 30 września 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
a) stan na początek okresu	31 499	28 111
- akcje i udziały wycenione nabycia	31 499	28 111
b) zwiększenia (z tytułu)	1 008	3 388
- udział w wyniku roku bieżącego	1 008	3 388
c) stan na koniec okresu netto	32 507	31 499
d) odpis aktualizujący	1 011	1 011
e) stan na koniec okresu brutto	33 518	32 410

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość akcji i udziałów w jednostkach współkontrolowanych i stowarzyszonych	Stan na 30 września 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
Stan na początek okresu	1 011	1 011
- zmniejszenia - wykorzystanie rezerwy	-	-
Stan na koniec okresu	1 011	1 011

Nota 5 – odroczonego podatek dochodowy

Zmiany w wartościach rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego za trzy kwartały 2020 roku przedstawiono w poniższym zestawieniu.

	Stan na 30 września 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Stan na początek okresu	7 977	7 235
Zwiększenia	6 264	5 396
Zmniejszenia	-6 487	-4 654
Stan na koniec okresu	7 754	7 977
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Stan na początek okresu	9 227	7 236
Zwiększenia	2 378	5 190
Zmniejszenia	-5 186	-3 199
Stan na koniec okresu	6 419	9 227
	Stan na 30 września 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 754	7 977
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-6 419	-9 227
Aktywa/(Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 335	-1 250

	Stan na 30 września 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej		
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 619	1 083
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-2 284	-2 333
Aktywa/(Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 335	-1 250

Nota 6 – pozostałe aktywa finansowe

	Stan na 30 września 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
Pozostałe aktywa finansowe		
a) od jednostek współkontrolowanych :	17 347	18 419
- udzielone pożyczki	17 347	18 419
b) kaucje stanowiące zabezpieczenie linii gwarancji bankowych	8 602	8 465
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe, razem	25 949	26 884

Pożyczki udzielone - stan na 30 września 2020 roku

- Pożyczki udzielone spółce współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie:
 - w kwocie 11 121 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 11 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek 121 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 22 września 2031 r.;
 - w kwocie 6 226 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 6 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek 226 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 156 tys. zł.

Zmniejszenia:

- Spłata odsetek naliczonych od udzielonych pożyczek w kwocie 1 229 tys. zł.

Pożyczki udzielone - stan na 31 grudnia 2019 roku

- Pożyczki udzielone spółce współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie:
 - w kwocie 11743 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 11 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek 743tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 22 września 2031 r.;
 - w kwocie 6 676 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 6 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek 676 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 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
Materiały	1 723	3 685
Półprodukty i produkty w toku	571	473
Towary	145	0
Zapasy, razem	2 439	4 158
Wartość odpisu aktualizującego wartość zapasów	557	557

Nota 8 - należności handlowe i pozostałe należności

Należności handlowe i pozostałe należności	Stan na 30 września 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
Należności handlowe	90 639	79 869
Odpis aktualizujący wartość należności handlowych	4 849	5 213
Należności handlowe netto, w tym	85 790	74 656
- o okresie spłaty do 12 miesięcy	80 284	70 614
- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	5 506	4 042
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	5	34
Należności pozostałe	1 294	3 296
Odpis aktualizujący pozostałe należności	-	6
Należności pozostałe netto	1 294	3 290
Należności razem	87 089	77 980

Należności handlowe i pozostałe należności od jednostek powiązanych	Stan na 30 września 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
handlowe, w tym:	553	34
- od jednostek współkontrolowanych i stowarzyszonych	553	34
Należności handlowe oraz pozostałe należności od jednostek powiązanych netto, razem	553	34
odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	-	-
Należności handlowe oraz pozostałe należności od jednostek powiązanych brutto, razem	553	34

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych i pozostałych	Stan na 30 września 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
Stan na początek okresu	5 219	4 623
a) zwiększenia (z tytułu)	117	677
- utworzenie rezerwy na należności	117	677
b) zmniejszenia (z tytułu)	487	81
- otrzymane zapłaty	89	81
- wykorzystanie odpisów utworzonych w poprzednich okresach	393	-
- rozwiązanie odpisu	5	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych handlowych oraz pozostałych na koniec okresu	4 849	5 219

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 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 055	943
- koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych	390	290
- koszty utrzymania oprogramowania	570	456
- prenumeraty	5	11
- koszty rozliczane w czasie	88	136
- pozostałe	2	50
	1 055	943

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
Liczba akcji razem			2 935 000				
Kapitał zakładowy, razem				2 935 000			
Wartość nominalna jednej akcji = 1,00 zł							

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	975 250	975 250	33,22	33,23
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	283 391	283 391	9,66	9,66

Od dnia 24.04.2020 roku, tj. od publikacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2019 rok nie odnotowano zmiany w ilości akcji dającym akcjonariuszom co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy.

Zarząd spółki PROCHEM S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej jako „Emitent”, „Spółka”) informuje, że w dniu 18 sierpnia 2020 r. pełnomocnik Stevena George’a Tappana – akcjonariusza Spółki – poinformował o zwiększeniu jego udziału w kapitale zakładowym Prochem oraz w ogólnej liczbie głosów w Prochem odpowiednio do poziomu ok. 33,228 % i ok. 33,215 % („Transakcja”). W rezultacie Pan Steven George Tappan przekroczył próg 33 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Prochem.

Przed rozliczeniem Transakcji, Pan Steven George Tappan posiadał bezpośrednio 968.500 akcji Prochem, stanowiących ok. 32,998% kapitału zakładowego Prochem, uprawniających do 968.500 głosów na walnym zgromadzeniu Prochem, stanowiących ok 32,985% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Prochem. Obecnie, po rozliczeniu Transakcji, Pan Steven George Tappan bezpośrednio posiada 975.250 akcji, stanowiących ok. 33,228 % kapitału zakładowego Prochem, uprawniających do 975.250 głosów na walnym zgromadzeniu Prochem, stanowiących ok. 33,215 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Prochem.

Nota 11 –kredyty bankowe

Kredyty bankowe	Stan na	Stan na
- krótkoterminowe	30 września 2020 r.	31 grudnia 2019 r.
	1 334	1 786

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	-	29.11.2020	WIBOR dla depozytów O/N w PLN + marża	Weksel własny in blanco, zastaw sądowy na akcjach i udziałach spółki Elektromontaż Kraków S.A.
----------	----------	-------------------------------------	---	------------	---------------------------------------	--

Zaciągnięte przez Elektromontaż Kraków S.A.

mBank S.A.	Warszawa	500	-	26.02.2021	Wibor dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	Hipoteka
ING BANK Śląski	Katowice	2 500	-	19.11.2020	Wibor dla 1-miesięcznych depozytów ON złotych + marża	Hipoteka

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

Bank Millenium S.A.	Warszawa	150	142	Kredyt odnawialny w rachunku bankowym od 02.08.2016 r.	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	735	735	17.11.2020	Wibor dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	Gwarancja Banku BGK na podstawie umowy portfelowej. Weksel in blanco.
ING Bank Śląski S.A.	Sosnowiec	400	398	30.07.2021	Wibor dla 1-mies depozytów złotych + marża	Gwarancja Banku BGK na podstawie umowy portfelowej. Weksel in blanco.
ING Bank Śląski S.A.	Sosnowiec	200	51	30.07.2021	Wibor dla 1-mies depozytów złotych + marża	Gwarancja Banku BGK na podstawie umowy portfelowej. Weksel in blanco.

Nota 12 – zobowiązania z tytułu leasingu

Zobowiązania na koniec okresu, z tego:	Stan na 30 września 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	777	947
- zobowiązania z tytułu praw do użytkowania	28 085	27 269
Zobowiązania razem	28 862	28 216
w tym zobowiązania krótkoterminowe	4 390	4 466

Nota 13 – zobowiązania handlowe

	Stan na 30 września 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
a) wobec jednostek stowarzyszonych i współkontrolowanych	7	6
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7	6
- do 12 miesięcy	7	6
b) wobec pozostałych jednostek	56 299	69 155
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	56 299	69 155
- do 12 miesięcy	55 747	68 562
- powyżej 12 miesięcy	552	593
Zobowiązania handlowe, razem	56 306	69 161
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji	11 983	5 790
Zobowiązania handlowe, razem	68 289	74 951

Nota 14 - kwoty należne odbiorcom z tytułu umów

	Stan na 30 września 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	16 762	22 851
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów długoterminowych	16 762	22 851
	Stan na 30 września 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
- kwoty należne dla odbiorców z tytułu umów, z tytułu :	44 376	42 598
a) krótkoterminowe	44 376	30 955
b) długoterminowe	-	11 643
Kwoty należne dla odbiorców z tytułu umów długoterminowych	44 376	42 598

Ujawnienia określone w MSSF15 przedstawia poniższe zestawienie

Wyszczególnienie	Stan na 30 września 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
Wartość przychodów wg umów	763 222	757 242
Wartość przychodów zafakturowana	492 321	258 278
Planowane zobowiązania z tytułu realizacji umów	707 399	712 831
Zrealizowane zobowiązania z tytułu umów	464 051	269 142
Kwoty należne od odbiorców	16 762	22 851
Kwoty należne dla odbiorców	44 376	42 598

Nota 15 - pozostałe zobowiązania

	Stan na 30 września 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
a) wobec pozostałych jednostek	4 726	3 730
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 578	2 851
- z tytułu wynagrodzeń	478	456
- inne (wg rodzaju)	670	423
zobowiązania wobec pracowników	-	6
wobec akcjonariuszy	16	16
pozostałe	654	401
b) pozostałe rezerwy krótkoterminowe	3 358	4 808
- rezerwa na koszty zarachowane do roku poprzedniego, dotyczące kontraktów długoterminowych	1 659	1 883
- rezerwa na koszty	-	993
- koszty audytu	71	63
- rezerwa krótkoterminowa na świadczenia emerytalne	341	384
- rezerwa na zaległe urlopy	1 287	1 485
Zobowiązania pozostałe, razem	8 084	8 538

Nota 16 - przychody przyszłych okresów

	Stan na 30 września 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
Pozostałe	3 658	324
Przychody przyszłych okresów na koniec okresu, z tego:	3 658	324
Zobowiązania długoterminowe	3 334	-
Zobowiązania krótkoterminowe	324	324

Nota 17 - przychody ze sprzedaży usług

Przychody ze sprzedaży usług (struktura rzeczowa i rodzaje działalności)	Okres zakończony 30 września 2020 r.	Okres zakończony 30 września 2019 r.
- przychody ze sprzedaży usług, w tym:	239 156	220 533
- od jednostek powiązanych	2 484	1 416
Przychody ze sprzedaży usług (podział terytorialny)	Okres zakończony 30 września 2020 r.	Okres zakończony 30 września 2019 r.
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	239 156	220 533
Kraj	238 429	220 378
- dla jednostek powiązanych	2 484	1 416
Eksport	727	155

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 pierwszy kwartał 2020 roku, zamieszczono w nocie 24.

Nota 18 - koszty wytworzenia sprzedanych usług

Koszty według rodzaju	Okres zakończony 30 września 2020 r.	Okres zakończony 30 września 2019 r.
a) amortyzacja	4 679	4 102
b) zużycie materiałów i energii	9 551	20 589
c) usługi obce	187 252	159 961
d) podatki i opłaty	444	382
e) wynagrodzenia	27 180	25 045
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 299	4 966
g) pozostałe koszty rodzajowe (wg tytułów)	2 532	2 923
- ubezpieczenia majątkowe i osobowe	718	663
- podróże służbowe	716	854
- PFRON	224	192
- wynajem samochodów	223	427
- pozostałe	651	787
Koszty według rodzaju, razem	236 937	217 968
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-1 653	-746
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-10 921	-9 492
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	224 363	207 730

Nota 19- pozostałe przychody operacyjne

	Okres zakończony 30 września 2020 r.	Okres zakończony 30 września 2019 r.
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	18	8
b) odwrócenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	88	38
- na należności	88	38
c) pozostałe, w tym:	963	266
- zwrot kosztów postępowania sądowego	7	23
- otrzymane odszkodowania, grzywny i kary	641	141
- spisanie przedawnionych zobowiązań	114	3
- pozostałe	201	99
Pozostałe przychody operacyjne, razem	1 069	312

Nota 20 – pozostałe koszty operacyjne

	Okres zakończony 30 września 2020 r.	Okres zakończony 30 września 2019 r.
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	4
b) utworzenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	117	-
- wartość należności	117	-
c) pozostałe, w tym:	394	311
- koszty postępowania sądowego	25	33
- zapłacone kary, grzywny i odszkodowania	343	219
- pozostałe	26	59
Pozostałe koszty operacyjne, razem	511	315

Nota 21 - przychody finansowe

	Okres zakończony 30 września 2020 r.	Okres zakończony 30 września 2019 r.
a) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	156	282
- od jednostek współkontrolowanych	156	282
b) pozostałe odsetki	70	70
- od pozostałych jednostek	70	70
c) nadwyżka dodatnich różnic kursowych	26	-
d) pozostałe, w tym:	250	263
- przychody z tytułu zdyskontowanych zobowiązań długoterminowych	147	-
- pozostałe	103	263
Przychody finansowe, razem	502	615

Nota 22 - koszty finansowe

	Okres zakończony 30 września 2020 r.	Okres zakończony 30 września 2019 r.
a) odsetki od kredytów bankowych	25	167
b) pozostałe odsetki	877	718
- dla innych jednostek	64	44
- z tytułu leasingu	813	674
c) nadwyżka ujemnych różnic kursowych	15	51
d) pozostałe, według tytułów :	984	330
- prowizje od gwarancji bankowych	414	201
- prowizje od kredytów	113	85
- pozostałe koszty	457	44
Koszty finansowe, razem	1 901	1 266

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 pozycji środki pieniężne i ich ekwiwalenty.

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):

	2020 rok	2019 rok
Zmiana stanu należności krótkoterminowych	-4 053	-54 845
Należności na dzień 1 stycznia	77 980	41 472
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów na dzień 1 stycznia	22 851	13 691
Pozostałe aktywa na dzień 1 stycznia	943	1 202
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 1 stycznia	11	63
Należności za sprzedane środki trwałe	-	-11
Stan BO po korektach	101 785	56 417
Należności na dzień 30 września	87 089	90 566
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów na dzień 30 września	16 762	19 252
Pozostałe aktywa na dzień 30 września	1 055	1 316
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 30 września	931	128
Stan BZ po korektach	105 837	111 262

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek krótkoterminowych i funduszy specjalnych	-5 054	56 968
Zobowiązania handlowe na 1 stycznia	69 161	31 626
Pozostałe zobowiązania na dzień 1 stycznia	8 538	8 620
Kwoty należne dostawcom z tytułu umów na dzień 1 stycznia	42 598	2 863
Zobowiązania z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 1 stycznia	5 790	3 569
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-384	-445
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-1 485	-1 471
Rezerwa na audyt	-63	-67
Rezerwa na krótkoterminowe pozostałe koszty	-1 550	-1 549
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	-	-428
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-17	-17
Stan BO po korektach	122 568	42 702
Zobowiązania handlowe na dzień 30 września	56 306	81 017
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów na dzień 30 września	44 376	1 357
Pozostałe zobowiązania na dzień 30 września	8 084	14 605
Zobowiązania z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 30 września	11 983	5 932
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-341	-380
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-1 287	-1 295
Rezerwa na audyt	-71	-
Rezerwa na krótkoterminowe pozostałe koszty	-1 549	-1 549
Zobowiązania z tytułu dyskonta zobowiązań długoterminowych	30	-
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-17	-17
Stan BZ po korekcie	117 514	99 670
Zmiana stanu pozostałych korekt na dzień 30 września	3 608	7
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów - otrzymane zaliczki	3 334	730
Pozostałe	274	237

Nota 24- 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 osiem 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 2020 roku do 30 września 2020 roku wyniosły 727 tys. zł (tj. 0,3% przychodów ze sprzedaży), a w okresie od 1 stycznia 2019 roku do 30 września 2019 roku wyniosły 155 tys. zł (tj. 0,1% przychodów ze sprzedaży)

Informacje dotyczące głównych klientów, których udział w przychodach ze sprzedaży za pierwszy kwartał 2020 roku przekroczył 10% łącznych przychodów ze sprzedaży:

- Klient zajmujący się produkcją produktów chemicznych - przychody ze sprzedaży 124 946 tys. zł, co stanowi 51,7% udziału w przychodach ze sprzedaży. Przychody ze sprzedaży usług dla tego klienta wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo” i „Usługi projektowe i inne usługi inżynierskie”.
- Klient zajmujący się produkcją nawozów sztucznych - przychody ze sprzedaży 64 589 tys. zł, co stanowi 26,7% udziału w przychodach ze sprzedaży. Przychody ze sprzedaży usług dla tego klienta wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo” i „Usługi projektowe i inne usługi inżynierskie”.

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2020 roku

Za okres od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 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	191 219	26 954	626	15 027	3 595	187	2 461	286	1 262	-	241 617
Przychody segmentu ogółem	191 219	26 954	626	15 027	3 595	187	2 461	286	1 262	-	241 617
Wynik											
Zysk (strata) segmentu	3 815	79	-342	1 105	328	-7	240	-379	-717	-	4 112
Przychody finansowe										562	562
Koszty finansowe										-1 900	-1 900
Przychody finansowe netto										-1 338	-1 338
Udział w zysku jednostek wycenianych metodą praw własności										1 008	1 008
Zysk (strata) z pozostałej działalności operacyjnej										1 573	1 573
Zysk (strata) przed opodatkowaniem										5 355	5 355
Podatek dochodowy										-1 458	-1 458
Zysk za bieżący okres										3 897	3 897
Zysk(strata) przypisany kapitałowi niekontrolującemu										-85	-85
Zysk netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej										3 982	3 982
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	71 986	6 511	802	9 133	23 485	56	-	144	263	139	112 519
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	150 503	150 503
Aktywa ogółem	71 986	6 511	802	9 133	23 485	56	-	144	263	150 642	263 022
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	292	1111	68	652	1 290	-	-	48	69	1 095	4 625
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	1	-	-	-	-	-	-	-	53	54

Nota segmenty operacyjne c.d.

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
Przychody segmentu ogółem	157 209	27 201	1 603	28 619	3 693	122	145	2 693	269	1 672	-	223 226
Wynik segmentu	1 367	721	278	719	984	-	26	337	-388	3 969	-	3 648
Przychody finansowe											615	615
Koszty finansowe											-1 266	-1 266
Przychody/koszty finansowe netto											-651	-651
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych											1 829	1 829
Zysk z pozostałej działalności operacyjnej											-3	-3
Zysk przed opodatkowaniem											4 823	4 823
Podatek dochodowy											672	672
Zysk za bieżący okres											4 151	4 151
Zysk(strata)przypisany udziałom niekontrolującym											41	41
Zysk netto przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej											4 110	4 110
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
Aktywa ogółem	69 030	9 876	426	12 397	28 293	-	-	-	385	136	108 787	229 330
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

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

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

	01.01-30.09.2020	01.01-30.09.2019
Polska	238 429	220 378
Inne kraje	727	155
Razem przychody ze sprzedaży	239 156	220 533

Podział geograficzny rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

	30.09.2020	30.09.2019
Polska	25 182	29 717
Razem rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	25 182	29 717

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

Udzielone zabezpieczenia	Stan na dzień	
	30.09.2020	31.12.2019
gwarancja bankowa dobrego wykonania	50 729	51 383
gwarancja zwrotu zaliczki	1 500	7 869
gwarancja zapłaty	1 050	1 050
Razem udzielone gwarancje	53 279	60 302
umowa poręczenia kredytu spółce z GK Prochem S.A.	-	36 975
Razem udzielone zabezpieczenia	53 279	97 277

Otrzymane zabezpieczenia	Stan na dzień	
	30.09.2020	31.12.2019
gwarancje bankowe dobrego wykonania	21 094	8 738
gwarancje wekslowe zabezpieczające warunki umowy	450	1 777
Razem aktywa warunkowe	21 544	10 515

Nota 26 - podział zysku

Wynik finansowy Grupy nie podlega podziałowi.

Zysk netto Emitenta za rok 2019 w kwocie 3.697.951,01 zł Uchwałą nr 14 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 25 sierpnia 2020 został w całości przeznaczony na kapitał zapasowy.

Nota 27 - dywidendy

Dywidendy nie wypłacono.

Nota 28- instrumenty finansowe i zarządzaniem ryzykiem finansowym

Aktywa finansowe

stan na 30 września 2020 roku

(dane w tys. zł)	Kategorie instrumentów finansowych		
	nota	Pożyczki, należności i inne	Razem
Klasy instrumentów finansowych			
Należności z tytułu dostaw i usług	8	86 721	86 721
Środki pieniężne		38 382	38 382
Pożyczki udzielone	6	17 347	17 347
Pozostałe aktywa finansowe – kaucja długoterminowa	6	9 584	9 584
Razem		152 034	152 034

stan na 31 grudnia 2019 roku

(dane w tys. zł)	Kategorie instrumentów finansowych		
	nota	Pożyczki, należności i inne	Razem
Klasy instrumentów finansowych			
Należności z tytułu dostaw i usług	8	74 667	74 667
Środki pieniężne		34 781	32 781
Pożyczki udzielone	6	18 419	18 419
Pozostałe aktywa finansowe – kaucja długoterminowa	6	9 848	9 848
Razem		137 715	137 715

Zobowiązania finansowe

stan na 30 września 2020 roku

(dane w tys. zł)	Kategorie instrumentów finansowych		
	nota	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Razem
Klasy instrumentów finansowych			
Kredyty	11	1 334	3 334
Kwoty należne z tytułu umów	14	44 376	44 376
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13	68 289	68 289
Razem		113 999	113 999

stan na 31 grudnia 2019 roku

(dane w tys. zł)	Kategorie instrumentów finansowych		
	nota	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Razem
Klasy instrumentów finansowych			
Kredyty	11	1 786	1 786
Kwoty należne z tytułu umów	14	42 598	42 598
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13	74 951	74 951
Razem		119 335	119 335

Wartość godziwa instrumentów finansowych – nie odbiega od wartości księgowej.

Nota 29 - transakcje z podmiotami powiązanymi i kluczowym personelem zarządzającym

Do podmiotów powiązanych zaliczmy 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 trzech kwartałach 2020 roku kluczowy personel zarządzający oraz osoby powiązane z kluczowym personelem zarządzającym, nie zawierały transakcji ze spółkami należącymi do Grupy Kapitałowej Prochem S.A.

Wynagrodzenie kluczowego personelu zarządzającego

W trzech kwartałach 2020 roku w przedsiębiorstwie Emitenta wypłacono:

1. wynagrodzenie Członkom Zarządu w łącznej kwocie 1 232,4 tys. zł, w tym wynagrodzenie ustalone od zysku za 2019 roku w kwocie 114,6 tys. zł.
2. wynagrodzenie Członkom Rady Nadzorczej w łącznej kwocie 252 tys. zł.

Wynagrodzenie wypłacone Członkom Zarządu w trzech kwartałach 2020 roku z tytułu pełnienia funkcji w Zarządach i Radach Nadzorczych spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej wyniosło 118 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 2020 roku

	sprzedaż usług	zakup usług	przychody finansowe - odsetki od pożyczek	przychody finansowe - otrzymane dywidendy
jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	2 484	2 438	156	-

na 30 września 2020 roku

	należności handlowe	należności z tytułu udzielonych pożyczek	pozostałe należności	zobowiązania handlowe
jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	553	17 347	-	7

Okres porównawczy (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 30 września 2019 roku

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

Nota 30 – zdarzenia po dniu sprawozdawczym

Nie wystąpiły

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

Na działalność Grupy Kapitałowej Prochem S.A. do końca 2020 roku znaczący wpływ będzie miało otoczenie makroekonomiczne, a w szczególności stan polskiej gospodarki, który w istotny sposób wpływa na podejmowane przez potencjalnych klientów spółek z Grupy Kapitałowej Prochem S.A. (w szczególności firmy przemysłowe) decyzje o rozpoczęciu nowych zamierzeń inwestycyjnych. Posiadany przez spółki portfel zleceń pozwala zakładać, że wyniki finansowe w 2020 roku będą w dalszym ciągu na zadawalającym poziomie.

Na podstawie umowy sprzedaży udziałów spółki Atutor Integracja Cyfrowa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie z dnia 17 września 2019 roku spółka zależna Prochem Inwestycje Sp. z o.o. w terminie do 30 kwietnia 2020 roku miał dokonać sprzedaży drugiego pakietu udziałów obejmującego 178 udziałów. Prawo własności udziałów przechodzi na nabywcę z dniem zapłaty. Ze względu na zaistniałą sytuację epidemiologiczną termin sprzedaży drugiego pakietu udziałów nie został zrealizowany.

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 2020 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 kwartałach 2020 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 – 42.386 szt.;
- Marek Garliński – 83.996 szt.;
- Andrzej Karczykowski – 283.391 szt..

Wartość nominalna 1 sztuki akcji wynosi 1 złoty.

W dniach 14-16 października 2020 roku Wiceprezes Zarządu Pan Krzysztof Marczak nabył 3.450 szt. akcji spółki Prochem S.A.. Przed transakcją posiadał 38.936 szt. akcji.

Informacja finansowa PROCHEM S.A.

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

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

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

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

	Stan na 30 września 2020	Stan na 31 grudnia 2019 r.
A k t y w a		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	945	1 180
Wartości niematerialne	50	89
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	12 558	13 875
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	3 436	765
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji	931	11
Pozostałe aktywa finansowe	43 591	45 709
Aktywa trwałe, razem	74 491	74 609
Aktywa obrotowe		
Zapasy	64	2 456
Należności handlowe i pozostałe należności	74 891	61 035
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	10 060	15 997
Pozostałe aktywa finansowe	982	1 383
Pozostałe aktywa	776	718
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18 892	21 703
Aktywa obrotowe, razem	105 665	103 292
Aktywa razem	180 156	177 901

P a s y w a

Kapitał własny

Kapitał zakładowy	2 935	2 935
Kapitał z aktualizacji wyceny	-390	-390
Zyski zatrzymane	46 230	43 928

Kapitał własny ogółem **48 775** **46 473**

Zobowiązania długoterminowe

Długoterminowe pożyczki	971	950
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych	691	691
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji	12 909	6 284
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	-	11 643
Zobowiązania z tytułu leasingu	9 821	11 097
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		0

Zobowiązania długoterminowe, razem **24 392** **30 665**

Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania handlowe	52 467	61 168
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	44 376	30 955
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1 794	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	2 955	2 858
Pozostałe zobowiązania	5 397	5 782

Zobowiązania krótkoterminowe, razem **106 989** **100 763**

Zobowiązania razem **131 381** **131 428**

Pasywa razem **180 156** **177 901**

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 935 000	2 935 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	16,62	15,83

Jednostkowy rachunek zysków i strat
za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku
 (wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Okres zakończony 30 września 2020 r.	Okres zakończony 30 września 2019 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym :	219 507	187 067
Przychody ze sprzedaży usług	217 327	184 582
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	2 180	2 485
Koszt własny sprzedaży, w tym :	-209 376	-178 907
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	-207 379	-176 622
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-1 997	-2 285
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	10 131	8 160
Koszty ogólnego zarządu	-6 367	-5 427
Pozostałe przychody operacyjne	709	207
Pozostałe koszty operacyjne	-473	-228
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 000	2 712
Przychody finansowe	506	783
Koszty finansowe	-1 430	-813
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 076	2 682
Podatek dochodowy :	774	607
- część bieżąca	3 444	-
- część odroczone	-2 670	607
Zysk (strata) netto	2 302	2 075

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 935 000	2 935 000
Zysk na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w zł/gr. na jedną akcję)	0,78	0,71

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Okres zakończony 30 września 2020 r.	Okres zakończony 30 września 2019 r.
Zysk netto	2 302	2 075
Inne całkowite dochody netto	-	-
Całkowite dochody ogółem	2 302	2 075

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 935 000	2 935 000
Całkowity dochód ogółem na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję)	0,78	0,71

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

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

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku				
Stan na początek okresu	2 935	-390	43 928	46 473
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	2 302	2 302
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	2 302	2 302
Inne przemieszczenia	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	2 935	-390	46 230	48 775

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2019 roku do 30 września 2019 roku				
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>	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	2 075	2 075
Inne przemieszczenia	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	2 935	-343	42 305	44 897

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku

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

	Okres zakończony 30 września 2020 r.	Okres zakończony 30 września 2019 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 076	2 682
Korekty razem	-3 924	3 514
Amortyzacja	2 597	2 290
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	347	-178
Zmiana stanu rezerw	-49	-101
Zmiana stanu zapasów	2 392	690
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	-8 897	-51 753
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-614	53 121
Inne korekty (w tym zmiana stanu przychodów przyszłych okresów)	300	-555
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej	-848	6 196
Zapłacony podatek dochodowy	1 650	-
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 498	6 196

Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej

Wpływy	2 445	591
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	11
Wpływy z aktywów finansowych	2 445	580
- w jednostkach powiązanych	2 445	580
spłata pożyczki	500	-
spłata odsetek od pożyczek	1 945	580
Wydatki	-101	-332
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-101	-332
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej	2 344	259
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy	5	-
Inne wpływy finansowe	5	-
Wydatki	-2 662	-6 169
Spłaty kredytów bankowych	-	-3 830
Zapłacone odsetki i prowizje	-155	-186
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-2 507	-2 153
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	-2 657	-6 169
Przepływy pieniężne netto, razem	-2 811	286
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-2 811	286
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	21 703	1 336
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	18 892	1 622
w tym środki o ograniczonej możliwości dysponowania	609	960

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku, zawierające informację finansową spółki Prochem S.A. zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej Prochem S.A. w dniu 10 listopada 2020 roku.

Podpisy Zarządu

10.11.2020 r. data	Jarosław Stępniewski imię i nazwisko	Prezes Zarządu stanowisko/funkcja podpis
-----------------------	---	--------------------------------------	-----------------

10.11.2020 r. data	Marek Kiersznicki imię i nazwisko	Wiceprezes Zarządu stanowisko/funkcja podpis
-----------------------	--------------------------------------	--	-----------------

10.11.2020 r. data	Krzysztof Marczak imię i nazwisko	Wiceprezes Zarządu stanowisko/funkcja podpis
-----------------------	--------------------------------------	--	-----------------

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

10.11.2020 r. data	Barbara Auguścińska-Sawicka imię i nazwisko	Główny Księgowy stanowisko/funkcja podpis
-----------------------	--	---------------------------------------	-----------------