

RAPORT ZA III KWARTAŁ 2021 ROKU

Zawierający:

- Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 roku
- Informację finansową Jednostki Dominującej 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 2021 roku - 4,5585 zł/EUR
- za trzeci kwartał 2020 roku - 4,4420 zł/EUR

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

- 4,6329 zł/EUR na 30 września 2021 roku
- 4,6148 zł/EUR na 31 grudnia 2020 roku

Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 30 września		Okres sprawozdawczy zakończony 30 września	
	2021 rok	2020 rok	2021 rok	2020 rok
	w tys. zł		w tys. EURO	
Skonsolidowany rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	165 232	241 617	36 247	54 394
Zysk brutto ze sprzedaży	13 751	15 033	3 017	3 384
Zysk na działalności operacyjnej	4 076	5 685	894	1 280
Zysk do opodatkowania	4 692	5 355	1 029	1 206
Zysk (strata) netto z tego przypisany :	3 369	3 897	739	877
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	3 590	3 982	788	896
Udziałom niekontrolującym	-221	-85	-48	-19
Zysk na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w PLN/EUR)-przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	1,52	1,36	0,33	0,31
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-6 769	2 397	-1 485	540
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 626	5 383	-357	1 212
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-15 820	-4 179	-3 470	-941
Przepływy pieniężne netto, razem	-24 215	3 601	-5 312	811
Wyszczególnienie	Stan na dzień		Stan na dzień	
	30 września 2021r.	31 grudnia 2020r.	30 września 2021r.	31 grudnia 2020 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Suma Aktywów	210 334	251 465	45 400	54 491
Aktywa trwałe, razem	106 399	107 632	22 966	23 323
Aktywa obrotowe, razem	103 935	143 833	22 434	31 168
Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	97 298	105 623	21 002	22 888
Udziały niekontrolujące	3 413	6 942	737	1 504
Kapitał własny, ogółem	100 711	112 565	21 738	24 392
Zobowiązania długoterminowe, razem	36 232	42 521	7 821	9 214
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	73 391	96 379	15 841	20 885
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)-przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej	41,32	35,99	8,92	7,80
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	2 355 000	2 935 000	2 355 000	2 935 000

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2021 roku

Wybrane dane finansowe Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 30 września		Okres sprawozdawczy zakończony 30 września	
	2021 rok	2020 rok	2021 rok	2020 rok
	w tys. zł		w tys. EURO	
Jednostkowy rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	123 368	219 507	27 063	34 297
Zysk brutto ze sprzedaży	9 239	10 131	2 027	2 281
Zysk na działalności operacyjnej	3 707	4 000	813	900
Zysk do opodatkowania	3 299	3 076	724	692
Zysk netto	2 762	2 302	606	518
Zysk na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w PLN/EUR)	1,17	0,78	0,26	0,18
Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-5 901	-2 498	-1 294	-562
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	15 589	2 344	3 420	528
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-17 830	-2 657	-3 911	-598
Przepływy pieniężne netto, razem	-8 142	-2 811	-1 786	-633

Wyszczególnienie	Stan na dzień		Stan na dzień	
	30 września 2021 r.	31 grudnia 2020 r.	30 września 2021 r.	31 grudnia 2020 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Suma Aktywów	113 983	166 831	24 603	36 151
Aktywa trwałe, razem	45 104	63 020	9 736	13 656
Aktywa obrotowe, razem	68 879	103 811	14 867	22 495
Kapitał własny, ogółem	44 172	56 490	9 534	12 241
Zobowiązania długoterminowe, razem	19 138	26 243	4 131	5 687
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	50 673	84 098	10 938	18 224
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	18,76	19,25	4,05	4,25
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	2 355 000	2 935 000	2 355 000	2 935 000

Oświadczenie Zarządu

Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

Zarząd Prochem S.A. oświadcza, że śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. oraz śródroczne 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 2021 roku oraz 31 grudnia 2020 roku, i wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku i 30 września 2020 roku.

Członek Zarządu
Michał Dąbrowski

Wiceprezes Zarządu
Krzysztof Marczak

Prezes Zarządu
Marek Kiersznicki

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

**sporządzone na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony
30 września 2021 roku**

Spis treści

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A.

	Nr strony
1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	6
2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat	8
3. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	8
4. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	9
5. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	10
6. Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacjach objaśniających do skonsolidowanego sprawozdania finansowego	11
7. Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 r.	17
8. Informacja finansowa PROCHEM S.A.	38
Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	38
Jednostkowy rachunek zysków i strat	40
Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	40
Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	41
Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	41
9. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	43

www.prochem.com.pl

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

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2021 r.

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

	Nr noty	Stan na 30 września 2021r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
A k t y w a			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	1	16 579	17 190
Wartości niematerialne		100	76
Nieruchomości inwestycyjne	2	9 861	9 861
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	3	24 235	26 318
Akcje i udziały		830	830
Akcje i udziały w jednostkach wycenianych metodą praw własności	4	36 580	33 907
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	988	1 484
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji		226	883
Pozostałe aktywa finansowe	6	17 000	17 083
Aktywa trwałe, razem		106 399	107 632
Aktywa obrotowe			
Zapasy	7	3 108	5 339
Należności handlowe i pozostałe należności	8	55 662	75 099
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		1 016	756
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	14	19 568	13 163
Pozostałe aktywa finansowe	9	8 640	9 669
Pozostałe aktywa	10	1 228	879
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		14 713	38 928
Aktywa obrotowe, razem		103 935	143 833
Aktywa razem		210 334	251 465

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2021 r.

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

	Nr noty	Stan na 30 września 2021r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
P a s y w a			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	11	2 935	2 935
Akcje własne		-580	-
Kapitał z aktualizacji wyceny		7 224	7 043
Zyski zatrzymane		87 719	95 645
Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej		97 298	105 623
Udziały niekontrolujące		3 413	6 942
Kapitał własny ogółem		100 711	112 565
Zobowiązania długoterminowe			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	2 738	2 459
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych		2 053	2 066
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji	14	10 144	14 291
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	15	21 154	23 562
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		143	143
Zobowiązania długoterminowe, razem		36 232	42 521
Zobowiązania krótkoterminowe			
Krótkoterminowe kredyty bankowe	12	4 856	1 334
Zobowiązania handlowe	13	45 841	60 951
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	14	10 921	20 486
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		135	159
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	15	4 926	4 576
Pozostałe zobowiązania	16	6 388	8 501
Przychody przyszłych okresów	26	324	372
Zobowiązania krótkoterminowe, razem		73 391	96 379
Zobowiązania razem		109 623	138 900
Pasywa razem		210 334	251 465
Wartość księgowa - kapitał własny przypisany właścicielom Jednostki Dominującej		97 298	105 623
średnia liczba akcji zwykłych (w szt.)		2 355 000	2 935 000
wartość księgowa na jedną akcję (w zł) - przypisana właścicielom Jednostki Dominującej		41,32	35,99

Skonsolidowany rachunek zysków i strat
Od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku

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

	Nr noty	Okres zakończony 30 września 2021 r.	Okres zakończony 30 września 2020 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym :		165 232	241 617
Przychody ze sprzedaży usług	16	163 686	239 156
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		1 546	2 461
Koszt własny sprzedaży, w tym :		-151 481	-226 584
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	17	-150 001	-224 363
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-1 480	-2 221
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		13 751	15 033
Koszty ogólnego zarządu	17	-10 774	-10 921
Pozostałe przychody operacyjne	18	1 458	1 069
Pozostałe koszty operacyjne	19	-359	-511
Pozostałe koszty operacyjne - wynik zdarzenia jednorazowego		0	1 015
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		4 076	5 685
Przychody finansowe	20	353	502
Zysk (strata) ze sprzedaży/likwidacji całości lub części udziałów jednostki podporządkowanej		-1 044	60
Koszty finansowe	21	-1 366	-1 900
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych		2 673	1 008
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		4 692	5 355
Podatek dochodowy :		1 323	1 458
- część bieżąca		549	4 045
- część odroczone		774	-2 587
Zysk (strata) netto		3 369	3 897

Zysk (strata) netto przypadający :			
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		3 590	3 982
Udziałom niekontrolującym		-221	-85
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		2 355 000	2 935 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej		1,52	1,36

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Okres zakończony 30 września 2021 r.	Okres zakończony 30 września 2020 r.
Zysk netto	3 369	3 897
Inne całkowite dochody netto	-	-174
<i>Inne całkowite dochody, które zostaną przekwalifikowane na zyski i straty po spełnieniu określonych warunków:</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Inne całkowite dochody, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty:</i>	<i>-</i>	<i>-174</i>
Aktualizacja majątku trwałego	-	-188
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	14
Całkowite dochody ogółem	3 369	3 723
Całkowity dochód ogółem przypadający :		
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	3 590	3 808
Udziałom niekontrolującym	-221	-85

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2021 roku

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 355 000	2 935 000
Całkowity dochód na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej	1,52	1 30

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

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

	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny, przypisany udziałom niesprawującym kontroli	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2021 do 30 września 2021 roku							
Stan na początek okresu	2 935	-	7 043	95 645	105 623	6 942	112 565
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	3 590	3 590	-221	3 369
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	-	-	-	-	-
Wykup akcji własnych Prochem S.A.	-	-580	-	-14 500	-15 080	-	-15 080
Całkowite dochody ogółem	-	-580	-	-10 910	-11 490	-221	-11 711
Inne przemieszczenia			181	2 984	3 165	-3 308	-143
Stan na koniec okresu	2 935	-580	7 224	87 719	97 298	3 413	100 711

Okres porównawczy

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny, przypisany udziałom niesprawującym kontroli	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.	-	-174	14	-160	-14	-174
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-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

**Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych
za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku**

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

	Okres zakończony 30 września 2021 r.	Okres zakończony 30 września 2020 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4 692	5 355
Korekty razem	-10 628	-700
Udział w zyskach netto jednostek stowarzyszonych	-2 673	-1 008
Amortyzacja	4 979	4 679
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	441	765
(Zysk) strata ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	-26	-1 061
(Zysk) strata z inwestycji	1 044	-60
Zmiana stanu rezerw	-1 864	-234
Zmiana stanu zapasów	2 231	1 719
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	13 522	-4 052
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-29 053	-5 055
Inne korekty (w tym zmiana stanu przychodów przyszłych okresów)	771	3 607
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej	-5 936	4 655
Zapłacony podatek dochodowy	833	2 258
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-6 769	2 397
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	424	5 865
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	4 636
Wpływy z aktywów finansowych od jednostek powiązanych, tytułem : spłata pożyczki wraz z odsetkami	424	1 229
Wydatki	-2 050	-482
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-980	-482
Wydatki na zakup aktywów finansowych w jednostkach powiązanych, tytułem: zakup akcji jednostki zależnej	-1 022	-
Inne wydatki	-48	-
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej	-1 626	5 383
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy	3 539	10
Zaciągnięty kredyt bankowy	3 539	5
Inne wpływy finansowe	-	5
Wydatki	-19 359	-4 189
Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-103	-
Nabycie akcji własnych w celu umorzenia	-15 080	-
Spłaty kredytów bankowych	-18	-450
Zapłacone odsetki i prowizje	-65	-138
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-50	-56
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu operacyjnego MSSF 16	-4 043	-3 545
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	-15 820	-4 179
Przepływy pieniężne netto, razem	-24 215	3 601
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-24 215	3 601
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	38 928	34 781
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	14 713	38 382
w tym środki o ograniczonej możliwości dysponowania (rachunek VAT)	1 520	641

Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacjach objaśniających do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Utworzenie spółki i podstawowy przedmiot jej działalności

Spółka Prochem S.A. (zwana dalej „Prochem”, „Spółka”, „Emitent”) z siedzibą w Warszawie, ul. Łopuszańska 95. Spółka jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego (KRS) prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XIV 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 1991 roku. Czas trwania działalności Spółki jest nieoznaczony.

Informacje do esef

Miejsce prowadzenia działalności : Warszawa (02-457), ul. Łopuszańska 95
Kraj rejestracji : Polska
Zmiana nazwy: nie było

1.1. Organy zarządzające i nadzorujące Emitenta

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

Marek Kiersznicki - Prezes Zarządu
Krzysztof Marczak - Wiceprezes Zarządu
Michał Dąbrowski - Członek Zarządu

W okresie od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 r. nastąpiła zmiana na stanowisku Prezesa Zarządu Spółki.

Prezes Zarządu, Pan Jarosław Stępniewski złożył rezygnację z członkostwa w Zarządzie Spółki z dniem 23 czerwca 2021 roku. Rada Nadzorcza Uchwałą w dniu 26 maja 2021 r. powołała zarząd kolejnej kadencji w składzie:

Marek Kiersznicki - Prezes Zarządu
Krzysztof Marczak – Wiceprezes Zarządu
Michał Dąbrowski- Członek Zarządu

Trzyletnia wspólna kadencja zarządu spółki rozpoczęła się 25 czerwca 2021 roku.

Skład Rady Nadzorczej Prochem S.A.

Na dzień sporządzenia niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego wchodzi następujące osoby:

- Marek Garliński Prezes Rady Nadzorczej
- Karol Żbikowski Wiceprezes Rady Nadzorczej
- Andrzej Karczykowski
- Wiesław Kiepiel
- Jarosław Stępniewski

W okresie od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 roku nastąpiła zmiana w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

Pan Krzysztof Obłój złożył rezygnację z funkcji członka Rady Nadzorczej Prochem S.A. z dniem 23 czerwca 2021 roku. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy PROCHEM S.A. Uchwałą nr 19 dnia 24 czerwca 2021 roku wybrało Pana Jarosława Stępniewskiego na członka Rady Nadzorczej XI wspólnej kadencji..

2. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Prochem S.A za trzy kwartały 2021 roku wyniosło 388 etatów, a za trzy kwartały 2020 roku 388 etatów.

Stan zatrudnienia w Grupie Kapitałowej Prochem S.A. na 30 września 2021 roku wyniósł 394 osoby a na 30 września 2020 roku 396 osób.

Przeciętne zatrudnienie w Prochem S.A. za trzy kwartały 2021 roku wyniosło 206 etatów, a za trzy kwartały 2020 roku 202 etaty.

3. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

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

Jednostki zależne objęte konsolidacją pełną:

- Prochem Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – zależna bezpośrednio (100,0%);
- PRO-INHUT Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej – zależna pośrednio (93,2%);
- PREDOM Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu – zależna pośrednio (81,7% udziału w kapitale i zysku, 72,3% udziału w głosach);
- Prochem Zachód Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - zależna bezpośrednio (80,0%);
- Elektromontaż Kraków S.A. z siedzibą w Krakowie – zależna pośrednio (91,07%), z tego 56,59% 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.;
- 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 współkontrolowane i stowarzyszone wyceniane metodą praw własności:

- 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.

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%) objęta odpisem aktualizacyjnym – spółka nie prowadzi działalności.

Dnia 4 lutego 2021 roku na podstawie umowy sprzedaży akcji spółka Prochem S.A. nabyła 20.234 szt. akcji imiennych serii A spółki Elektromontaż Kraków S.A. z siedzibą w Krakowie o wartości nominalnej 5 zł każda. Cenę nabycia akcji strony ustaliły na 50 zł za akcję, łączna cena nabycia wyniosła 1.021.939 zł. Przed transakcją spółka Prochem S.A. posiadała udział bezpośredni i pośredni w prawie głosów w wysokości 85,4%, a po transakcji udział w prawie głosów wynosi 93,8%

WZA Elektromontaż Kraków S.A. dnia 15 czerwca 2021 wyraziło zgodę na wykup akcji własnych w celu ich umorzenia. Maksymalna ilość akcji nabyta w tym celu przez spółkę wynosi 96 000 szt. po cenie 105 zł za akcję. Łączna wartość nominalna nabytych akcji wynosi 480 000 zł. Przed transakcją nabycia akcji w celu ich umorzenia Grupa Kapitałowa posiadała udział bezpośredni i pośredni w prawie głosów w wysokości 91,07%

Dnia 16 czerwca 2021 roku na podstawie umowy sprzedaży akcji w celu umorzenia spółka Prochem Inwestycje Sp. z o.o. sprzedała 94.000 szt. akcji imiennych serii A spółki Elektromontaż Kraków S.A. z siedzibą w Krakowie o wartości nominalnej 5 zł każda. Cenę nabycia akcji ustalono w wysokości 105 zł za akcję, łączna cena zbycia wyniosła 9.870.000 zł.

W dniu 8 kwietnia 2021 roku postanowieniem Sądu Rejonowego dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego została zlikwidowana i wykreślona z Krajowego Rejestru Sądowego spółka zależna pośrednio Elmont Inwestycje sp. z o.o..

W dniu 28 czerwca 2021 roku postanowieniem Sądu Rejonowego dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego została zlikwidowana i wykreślona z Krajowego Rejestru Sądowego spółka zależna pośrednio Elpro sp. z o.o..

4. Przyjęte zasady rachunkowości

Podstawa sporządzenia oraz oświadczenie o zgodności

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. za okres bieżący od 1 stycznia do 30 września 2021 r. oraz okres porównywalny od 1 stycznia do 30 września 2020 r. wraz z wybranymi informacjami objaśniającymi nie podlegało przeglądowi przez biegłego rewidenta.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. („śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe”, „śródroczne sprawozdanie finansowe”, „skonsolidowane sprawozdanie finansowe”, „sprawozdanie finansowe”) za trzy kwartały 2021 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 2020 roku.

Prezentowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. przedstawia rzetelnie i jasno sytuację finansową i majątkową na dzień 30 września 2021 roku i dane porównawcze na 31 grudnia 2020 roku, a także wyniki tej działalności za rok zakończony 30 września 2021 roku i dane porównawcze za rok zakończony 30 września 2020 roku.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień 30 września 2021 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

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.

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.

Czas trwania działalności poszczególnych jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej nie jest ograniczony.

Rokiem obrotowym Jednostki Dominującej oraz spółek wchodzących w skład Grupy jest rok kalendarzowy.

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 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 2020 roku.

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

Zatwierdzone przez RMSR do stosowania po 1 stycznia 2021 r. oraz w trakcie 2021 r. Zmiany do:

- MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – odroczenie zastosowania - MSSF 9 „Instrumenty finansowe”;
- MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 – reforma IBOR;
- MSSF 16 „Leasing”- uproszczenie dot. zmian wynikających z umów leasingu w związku z COVID-19.

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

Standardy przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (IASB), zatwierdzone przez Unię Europejską, ale jeszcze nieobowiązujące

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – aktualizacja referencji do Założeń Koncepcyjnych;

- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” – przychody z produktów wyprodukowanych w okresie przygotowywania rzeczowych aktywów trwałych do rozpoczęcia funkcjonowania;
- Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” – wyjaśnienia nt. kosztów ujmowanych w analizie, czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia;
- Roczny program poprawek 2018-2020 - poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny: MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”, MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 41 „Rolnictwo” oraz do przykładów ilustrujących do MSSF 16 „Leasing”;
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do MSSF 17;
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych - klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe;
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce - wymóg ujawniania istotnych informacji dotyczących zasad rachunkowości;
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja wartości szacunkowych;
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji

Spółki Grupy Kapitałowej Prochem S.A. nie zdecydowały się na wcześniejsze zastosowanie 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).

5. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe prezentowane jest w tysiącach polskich złotych („zł” lub „PLN”), które są walutą sprawozdawczą i funkcjonalną spółek Grupy Kapitałowej S.A..

6. 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.

W okresie od stycznia do września 2021 r. odczuwalny był wpływ na działalność epidemii COVID-19 polegający na rosnących cenach na materiały budowlane i brakach towarów na rynku, skutkujący spadkiem marż, przede wszystkim w segmencie usług budowlano-montażowym. Wymienione czynniki będą miały wpływ na poziom rentowności działalności. Jest ona monitorowana na bieżąco, tak aby w razie potrzeby podjąć odpowiednie kroki dotyczące organizacji pracy i wykonać zobowiązania w terminie. Realizacja zleceń przebiegała bez przestoju, w trybie nie odbiegającym od normy.

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.

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 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,
- 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.

7. Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2021 roku

Nota 1 - rzeczowe aktywa trwałe

	Stan na 30 września 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	16 554	17 165
- grunty	2 126	2 148
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 704	12 168
- urządzenia techniczne i maszyny	943	872
- środki transportu	1 189	1 219
- inne rzeczowe aktywa trwałe	592	758
Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	25	25
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	16 579	17 190

Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa	Stan na 30 września 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
a) własne	6 605	5 808
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym :	9 974	11 382
- leasing	81	953
- najem i dzierżawa	8 523	9 762
- wartość prawa użytkowania wieczystego	1 370	667
Rzeczowe aktywa trwałe bilansowe razem	16 579	17 190

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, od dnia jej zawarcia, wynosi 30 lat.

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. Wartość godziwa na dzień 31 grudnia 2020 roku została ustalona na podstawie wyceny sporządzonej 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.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2021 roku

	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 1 stycznia 2021 r do 30 września 2021 r	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 1 stycznia 2020 r do 31 grudnia 2020 r
Wartość brutto		
Stan na bilans otwarcia	36 353	35 438
Zwiększenia (z tytułu)	882	1 977
- zakup aktywów trwałych	882	1 110
- reklasyfikacja aktywów trwałych	-	867
Zmniejszenia (z tytułu)	-270	-1 062
- sprzedaż aktywów trwałych	-185	-296
- likwidacja aktywów trwałych	-142	-59
- odwrócenie eliminacji nieopłaconych aktywów trwałych w spółce zależnej	57	-706
- przemieszczenia	-	-1
Stan na bilans zamknięcia	36 965	36 353
Umorzenie i utrata wartości		
Stan na bilans otwarcia - skumulowana amortyzacja (umorzenie)	19 163	17 606
Amortyzacja za okres (z tytułu)	1 223	1 557
- zwiększenia (naliczone umorzenie)	1 545	1 964
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży środków trwałych	-180	-260
- zmniejszenia z tytułu likwidacji środków trwałych	-141	-53
- reklasyfikacja aktywów trwałych do aktywów trwałych przeznaczonych na sprzedaż	-	-100
- inne przemieszczenia	-1	6
Stan na bilans zamknięcia- skumulowana amortyzacja (umorzenie)	20 386	19 163
Utrata wartości aktywów trwałych	-	-
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu bilansowego	16 579	17 190

Nota 2 - nieruchomości inwestycyjne

	Stan na 30 września 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
Budynki i budowle	7 672	7 672
Wartość gruntu	2 189	2 189
Nieruchomości inwestycyjne, razem	9 861	9 861

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2021 roku

Nieruchomości inwestycyjne wg tytułów	Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r.	Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.
Nieruchomości inwestycyjne - grunt		
Stan na bilansie otwarcia	2 189	1 764
- zwiększenia z tytułu reklasyfikacji z rzeczowych aktywów trwałych	-	176
- zwiększenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	249
Stan na bilansie zamknięcia	2 189	2 189
Nieruchomości - budynki i budowle		
Stan na bilansie otwarcia	7 672	6 546
- zmiana stanu z tytułu:		
b) zwiększenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	598
c) zwiększenia z tytułu reklasyfikacji z rzeczowych aktywów trwałych	-	528
Razem zmiana	-	1 127
Stan na bilansie zamknięcia	7 672	7 672
Odpis aktualizujący wartość nieruchomości	-	-
Nieruchomości inwestycyjne, razem	9 861	9 861

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 2021 roku nie odbiega istotnie od wartości godziwej. Wycenę do wartości godziwej sporządzono na dzień 31 grudnia 2020 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 2021 roku.

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Wartość godziwa na dzień 30.06.2020 r.
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	9 861	9 861

Nie wystąpiły przemieszczenia pomiędzy poziomami 1, 2 i 3 w trakcie pierwszego półrocza 2021 roku.

Nota 3 – aktywa z tytułu praw do użytkowania

	Stan na 30 września 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
- budynki i budowle	22 255	23 787
- urządzenia techniczne i maszyny	118	149
- środki transportu	1 862	2 382
Aktywa , razem	24 235	26 318

Za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r.	Budynki i budowle	Narzędzia, przrządy, ruchomości i wyposażenie	Środki transportu	Razem
Wartość księgowa brutto	30 196	337	3 604	34 137
Zwiększenie wartości brutto-zawarcie nowych umów	-	41	132	173
Zwiększenie wartości brutto-aktualizacja wartości zawartych umów	1 068	-	65	1 133
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Razem	31 264	378	3 801	35 443
Umorzenie				
Stan na bilans otwarcia	6 409	188	1 222	7 819
- naliczona amortyzacja	2 601	71	717	3 389
- zmniejszenia - zakończona umowa	-	-	-	-
Razem	9 010	259	1 939	11 208
Wartość księgowa netto na 30.09.2021 r.				
Wartość księgowa brutto	31 264	378	3 801	35 443
Skumulowana amortyzacja	-9 010	-259	-1 939	-11 208
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Razem netto	22 254	119	1 862	24 235

Dane porównawcze

Za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.	Budynki i budowle	Narzędzia, przrządy, ruchomości i wyposażenie	Środki transportu	Razem
Wartość księgowa brutto	27 563	337	2 635	30 535
Zwiększenie wartości brutto-zawarcie nowych umów	2633	-	1039	3 672
Zmniejszenie wartości brutto - zakończenie umowy	-	-	-70	-70
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Razem	30 196	337	3 604	34 137
Umorzenie				
Stan na bilans otwarcia	3 066	94	466	3 626
- naliczona amortyzacja	3 343	94	821	4 258
- zmniejszenia - zakończona umowa	-	-	-65	-65
Razem	6 409	188	1 222	7 819
Wartość księgowa netto na 31.12.2020 r.				
Wartość księgowa brutto	30 196	337	3 604	34 137
Skumulowana amortyzacja	-6 409	-188	-1 222	-7 819
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Razem netto	23 787	149	2 382	26 318

Nota 4 - akcje i udziały w jednostkach wycenianych metodą praw własności

Akcje i udziały w jednostkach współkontrolowanych i stowarzyszonych	Stan na 30 września 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
-Akcje i udziały - wartość netto	36 580	33 907
- odpisy aktualizujące wartość akcji lub udziałów	1 011	1 011
Akcje i udziały, wartość brutto	37 591	34 918

Zmiana stanu akcji i udziałów w jednostkach współkontrolowanych i stowarzyszonych	Stan na 30 września 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
a) stan na początek okresu	33 907	31 499
- akcje i udziały w cenie nabycia	33 907	31 499
b) zwiększenia (z tytułu)	2 673	2 408
- udział w wyniku roku bieżącego	2 673	2 408
c) stan na koniec okresu netto	36 580	33 907
d) odpis aktualizujący	1 011	1 011
e) stan na koniec okresu brutto	37 591	34 918

Nota 5 - rozliczenie odroczonego podatku dochodowego

Zmiany w wartościach rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego za trzy kwartały 2021 roku przedstawiono w poniższym zestawieniu.

aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na 30 września 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
Stan na początek okresu	5 896	7 977
Zwiększenia	4 091	4 682
Zmniejszenia	-4 768	-6 763
Stan na koniec okresu	5 219	5 896

rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na 30 września 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
Stan na początek okresu	6 871	9 227
Zwiększenia	3 073	3 466
Zmniejszenia	-2 975	-5 822
Stan na koniec okresu	6 969	6 871

	Stan na 30 września 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 219	5 896
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-6 969	-6 871
Aktywa/(Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego	- 1 750	-975

Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	Stan na 30 września 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	988	1 484
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-2 738	-2 459
Aktywa/(Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-1 750	-975

Nota 6 - pozostałe aktywa finansowe

Pozostałe aktywa finansowe	Stan na 30 września 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
a) od jednostek współkontrolowanych:	17 000	17 083
- udzielone pożyczki	17 000	17 083
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe, razem	17 000	17 083

Pożyczki udzielone - stan na 30 września 2021 roku

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

Zwiększenia:

- Naliczone odsetki od pożyczek udzielonych spółce współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. w kwocie 341 tys. zł,

Zmniejszenie:

- spłata odsetek od pożyczek przez spółkę współkontrolowaną Irydion Sp. z o.o. w kwocie 424 tys. zł.

Pożyczki udzielone - stan na 31 grudnia 2020 roku

- Pożyczki udzielone spółce współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie:
 - w kwocie 11 083 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 11 000 tys. zł., kwota naliczonych odsetek 83 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 22 września 2031 r.;
 - w kwocie 6 000 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 6 000 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy 3% rocznie, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 22 września 2031 r.;
- Pożyczki udzielone spółce zależnej Prochem Inwestycje Sp. z o.o.:

Nota 7- zapasy

Zapasy	Stan na 30 września 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
Materialy	2 532	4 315
Półprodukty i produkty w toku	311	743
Towary	265	281
Zapasy, razem	3 108	5 339
Wartość odpisu aktualizującego wartość zapasów	557	557

Nota 8 - należności handlowe i pozostałe należności

Należności handlowe i pozostałe należności	Stan na 30 września 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
Należności handlowe	58 421	76 938
Odpis aktualizujący wartość należności handlowych	4 284	4 319
Należności handlowe netto, w tym	54 137	72 619
- o okresie spłaty do 12 miesięcy	50 734	66 681
- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	3 403	5 938
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	248	1 132
Należności pozostałe	1 277	1 348
Odpis aktualizujący pozostałe należności	0	0
Należności pozostałe netto	1 277	1 348
Należności razem	55 662	75 099

Należności handlowe i pozostałe należności od jednostek powiązanych	Stan na 30 września 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
handlowe, w tym:	25	76
- od jednostek współkontrolowanych i stowarzyszonych	25	76
Należności handlowe oraz pozostałe należności od jednostek powiązanych netto, razem	25	76
odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	-	-
Należności handlowe oraz pozostałe należności od jednostek powiązanych brutto, razem	25	76

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych i pozostałych	Stan na 30 września 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
Stan na początek okresu	4 319	5 219
a) zwiększenia (z tytułu)	0	156
- utworzenie rezerwy na należności		156
b) zmniejszenia (z tytułu)	35	1 056
- otrzymane zapłaty	35	495
- wykorzystanie odpisów utworzonych w poprzednich okresach		561
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych handlowych oraz pozostałych na koniec okresu	4 284	4 319

Na dzień 30 września 2021 roku i na 31 grudnia 2020 roku należności handlowe zawierają krótkoterminowe kaucje z tytułu udzielonej rękojmi na roboty budowlano – montażowe, odpowiednio na kwotę 4 862 tys. zł i 15 395 tys. zł.

Nota 9 - pozostałe aktywa finansowe

Pozostałe aktywa finansowe	Stan na 30 września 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
a) od jednostek pozostałych :	8 640	9 669
- inne aktywa finansowe - kaucje stanowiąca zabezpieczenie udzielonej przez bank gwarancji	8 640	9 669
Pozostałe aktywa finansowe, razem	8 640	9 669
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych aktywów finansowych	18	18
Pozostałe aktywa finansowe brutto	8 658	9 687

Nota 10 - pozostałe aktywa

Pozostałe aktywa według rodzaju :	Stan na 30 września 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 228	879
- koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych	295	232
- koszty utrzymania oprogramowania	729	556
- prenumeraty	3	2
- koszty rozliczane w czasie	125	5
- pozostałe	76	84
Pozostałe aktywa, razem	1 228	879

Nota 11 – 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	imiennie	3 głosy na 1 akcję	580	580	Gotówka	23-07-1991	01-10-1991
Założycielska	imiennie	-	6 816	6 816	Gotówka	23-07-1991	01-10-1991
Założycielska	na okaziciela	-	1 810 104	1 810 104	Gotówka	23-07-1991	01-10-1991
B	imiennie	-	750	750	Gotówka	29-07-1993	01-01-1993
B	na okaziciela	-	681 750	681 750	Gotówka	29-07-1993	01-01-1993
C	na okaziciela	-	435 000	435 000	Gotówka	20-04-1994	01-01-1994
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.

Działając na podstawie uchwały nr 20 i 21 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 24 czerwca 2021 roku Zarząd Spółki Prochem S.A. w dniu 5 sierpnia 2021 roku ogłosił zaproszenie do składania ofert sprzedaży akcji Prochem S.A. Przedmiotem niniejszego ogłoszenia było nabycie przez Spółkę nie więcej niż 580.000 szt. akcji Prochem S.A. o wartości nominalnej 1 zł każda, wyemitowanych przez spółkę, zdematerializowanych i zarejestrowanych przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie („KDPW”) po cenie 26 zł za akcję. Rozliczenie skupu akcji Spółki nastąpiło 25 sierpnia 2021 roku. Spółka skupiła 580 000 szt akcji własnych w celu umorzenia.

Po rozliczeniu skupu akcji w obrocie znajduje się 2 355 000 szt. akcji, ogólna liczba głosów z tych akcji wynosi 2 356 160.

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	33,21	33,21
2. Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień”.	284 900	284 900	9,70	9,71

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2021 roku

Zmiana praw z akcji w 2021 r.

W dniu 27 sierpnia 2021 roku Zarząd spółki PROCHEM S.A., z siedzibą w Warszawie (dalej jako „Emitent”, „Spółka”) powziął informację od pana Andrzeja Karczykowskiego o zmniejszeniu jego udziału w kapitale zakładowym Prochem oraz w ogólnej liczbie głosów w Prochem odpowiednio do poziomu 3,81% i 3,80% w wyniku transakcji sprzedaży akcji w celu umorzenia w liczbie 171.699 akcji. W rezultacie Pan Andrzej Karczykowski zmniejszył swój udział w kapitale o 5,85% i o 5,85% w ogólnej liczbie głosów. Przed transakcją udział w kapitale i prawie głosów wynosił 9,66%.

W dniu 31 sierpnia 2021 roku Zarząd spółki PROCHEM S.A., z siedzibą w Warszawie (dalej jako „Emitent”, „Spółka”) powziął informację od spółki APUS S.A. z siedzibą w Warszawie oraz podmiotu powiązanego - Jean-Jacques Alphandery z siedzibą w Szwajcarii- o zmniejszeniu jego udziału w kapitale zakładowym Prochem oraz w ogólnej liczbie głosów w Prochem odpowiednio do poziomu 4,97% i 4,97% w wyniku transakcji sprzedaży akcji w celu umorzenia w liczbie 224.381 akcji. W rezultacie spółka APUS S.A. zmniejszyła swój udział w kapitale o 7,65% i o 7,65% w ogólnej liczbie głosów. Przed transakcją udział w kapitale i prawie głosów wynosił 10,62%.

Nota 12 - krótkoterminowe kredyty bankowe

	Stan na	Stan na
	30 września 2021 r.	31 grudnia 2020 r.
- kredyty	4 856	1 334

Informacje o zaciągniętych kredytach bankowych

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

Zaciągnięte przez Elektromontaż Kraków S.A.

mBank S.A.	Warszawa	1 500	1 410	19.11.2021	Wibor dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	Hipoteka
ING BANK Śląski	Katowice	2 500	2 129	22.02.2022	Wibor dla 1-miesięcznych depozytów ON złotych + marża	Hipoteka

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

Bank Millennium S.A.	Warszawa	150	133	Kredyt odnawialny w rachunku od 02.08.2016r.	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. (spółka objęta postępowaniem układowym)

ING Bank Śląski S.A.	Dąbrowa Górnicza	734	735	17.05.2022	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	30.07.2022	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	30.07.2022	Wibor dla 1-mies depozytów złotych + marża	Gwarancja Banku BGK na podstawie umowy portfelowej. Weksel in blanco.

Nota 13- zobowiązania handlowe

	Stan na 30 września 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
a) wobec jednostek stowarzyszonych i współkontrolowanych	-	1
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	1
- do 12 miesięcy	-	1
b) wobec pozostałych jednostek	45 841	60 950
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	45 841	60 950
- do 12 miesięcy	45 841	60 447
- powyżej 12 miesięcy	-	503
Zobowiązania handlowe, razem	45 841	60 951
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	10 144	14 291
Zobowiązania handlowe, razem	55 985	75 242

Nota 14 – rozrachunki z tytułu umów długoterminowych

	Stan na 30 września 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
- kwoty należne od odbiorców z tytułu kontraktów długoterminowych	19 568	13 163
kwoty należne od odbiorców z tytułu umów długoterminowych	19 568	13 163

	Stan na 30 września 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
- kwoty należne dla odbiorców z tytułu umów długoterminowych:	10 921	20 486
a) krótkoterminowe	10 921	20 486
Kwoty należne dla odbiorców z tytułu umów długoterminowych	10 921	20 486

Wyszczególnienie	Stan na 30 września 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
Wartość przychodów wg umów	908 284	767 845
Wartość przychodów zafakturowana	646 266	570 103
Planowane zobowiązania z tytułu realizacji umów	835 352	698 768
Zrealizowane zobowiązania z tytułu umów	627 324	543 668
Kwoty należne od odbiorców	19 568	13 163
Kwoty należne dla odbiorców	10 921	20 486

Nota 15 -zobowiązania z tytułu leasingu

Zobowiązania na koniec okresu, z tego:	Stan na 30 czerwca 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	856	898
- zobowiązania z tytułu praw do użytkowania	25 224	27 240
Zobowiązania długoterminowe, razem	26 080	28 138
w tym krótkoterminowe	4 926	5 062

Nota 16 – pozostałe zobowiązania

	Stan na 30 września 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
a) wobec pozostałych jednostek	3 818	3 352
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 111	2 212
- z tytułu wynagrodzeń	464	10
- inne (wg rodzaju)	243	1 130
zobowiązania wobec pracowników	21	438
wobec akcjonariuszy	29	16
pozostałe	193	676
b) pozostałe rezerwy krótkoterminowe	2 570	5 149
- rezerwa na koszty zarachowane do roku poprzedniego, dotyczące kontraktów długoterminowych	715	1 675
- rezerwa na koszty	30	1 333
- koszty audytu	-	62
- rezerwa krótkoterminowa na świadczenia emerytalne	333	359
- rezerwa na zaległe urlopy	1 492	1 720
Zobowiązania pozostałe, razem	6 388	8 501

Nota 17 - przychody przyszłych okresów

	Stan na 30 września 2021r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
Otrzymane dofinansowania PFR	-	48
Pozostałe	324	324
Przychody przyszłych okresów na koniec okresu, z tego:	324	372
Zobowiązania długoterminowe	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	324	372

Nota 18 - przychody ze sprzedaży usług

Przychody ze sprzedaży usług (struktura rzeczowa i rodzaje działalności)	Okres zakończony 30 września 2021 r.	Okres zakończony 30 września 2020 r.
- przychody ze sprzedaży usług, w tym:	163 686	239 156
- od jednostek powiązanych	3 373	2 484
Przychody ze sprzedaży usług (struktura rzeczowa i rodzaje działalności)	163 686	238 429
- przychody ze sprzedaży usług, w tym:	3 373	2 484
- od jednostek powiązanych	-	727
Eksport	-	727

Przychody z tytułu umów o usługi budowlane (generalne wykonawstwo) oraz pozostałych usług zostały zaprezentowane w nocie 25 – segmenty operacyjne.

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

Informację dotyczącą głównych klientów, których łączna wartość przychodów ze sprzedaży usług przekracza 10% łącznych przychodów wykazanych w rachunku zysków i strat jednostki za trzy kwartały 2021 roku, zamieszczono w nocie 25 – segmenty operacyjne.

Nota 19 – koszt wytworzenia sprzedanych usług

Koszty według rodzaju	Okres zakończony 30 września 2021 r.	Okres zakończony 30 września 2020 r.
a) amortyzacja	4 979	4 679
b) zużycie materiałów i energii	18 921	9 551
c) usługi obce	101 457	187 252
d) podatki i opłaty	188	444
e) wynagrodzenia	27 727	27 180
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 801	5 299
g) pozostałe koszty rodzajowe (wg tytułów)	2 737	2 532
- ubezpieczenia majątkowe i osobowe	772	718
- podróże służbowe	786	716
- PFRON	361	224
- wynajem samochodów	219	223
- pozostałe	599	651
Koszty według rodzaju, razem	161 810	236 937
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-1 035	-1 653
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-10 774	-10 921
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	150 001	224 363

Nota 20 - pozostałe przychody operacyjne

	Okres zakończony 30 września 2021 r.	Okres zakończony 30 września 2020 r.
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	26	18
b) odwrócenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	35	88
- na należności	35	88
c) pozostałe, w tym:	1 397	963
- zwrot kosztów postępowania sądowego	139	7
- otrzymane odszkodowania, grzywny i kary	1 227	641
- spisanie przedawnionych zobowiązań	-	114
- pozostałe	31	201
Pozostałe przychody operacyjne, razem	1 458	1 069

Nota 21 - pozostałe koszty operacyjne

	Okres zakończony 30 września 2021 r.	Okres zakończony 30 września 2020 r.
b) utworzenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	-	117
- wartość należności	-	117
c) pozostałe, w tym:	359	394
- koszty postępowania sądowego	1	25
- zapłacone kary, grzywny i odszkodowania	321	343
- wycena aktuarialna świadczeń pracowniczych	5	-
- pozostałe	32	26
Pozostałe koszty operacyjne, razem	359	511

Nota 22 - przychody finansowe

	Okres zakończony 30 września 2021 r.	Okres zakończony 30 września 2020 r.
a) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	341	156
- od jednostek współkontrolowanych	341	156
b) pozostałe odsetki	-	70
- od pozostałych jednostek	-	70
c) nadwyżka dodatnich różnic kursowych	6	26
d) pozostałe, w tym:	6	250
- przychody z tytułu zdyskontowanych zobowiązań długoterminowych	-	147
- pozostałe	6	103
Przychody finansowe, razem	353	502

Nota 23 - koszty finansowe

	Okres zakończony 30 września 2021 r.	Okres zakończony 30 września 2020 r.
a) odsetki od kredytów bankowych	25	25
b) pozostałe odsetki	733	877
- dla innych jednostek	16	64
- z tytułu leasingu	717	813
c) nadwyżka ujemnych różnic kursowych	2	15
d) pozostałe, według tytułów :	606	983
- prowizje od gwarancji bankowych	537	414
- prowizje od kredytów	40	113
- pozostałe koszty	29	456
Koszty finansowe, razem	1 366	1 900

Nota 24 – dodatkowe ujawnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych

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

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

	30 września	
	2021 rok	2020 rok
Zmiana stanu należności krótkoterminowych	13 522	-4 052
Należności na dzień 1 stycznia	75 099	77 980
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów na dzień 1 stycznia	13 163	22 851
Pozostałe aktywa na dzień 1 stycznia	879	943
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 1 stycznia	883	11
Stan BO po korektach	90 024	101 785
Należności na dzień 30 września	55 662	87 089
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów na dzień 30 września	19 568	16 762
Pozostałe aktywa na dzień 30 września	1 228	1 055
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 30 września	226	931
Należności z tytułu sprzedaży środków trwałych	-182	-
Stan BZ po korektach	76 502	105 837

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2021 roku

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek krótkoterminowych i funduszy specjalnych	-29 053	-5 055
Zobowiązania handlowe na dzień 1 stycznia	60 951	69 161
Pozostałe zobowiązania na dzień 1 stycznia	8 501	8 538
Kwoty należne dostawcom z tytułu umów na dzień 1 stycznia	20 486	42 598
Zobowiązania z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 1 stycznia	14 291	5 790
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-359	-384
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-1 720	-1 485
Rezerwa na audyt	-62	-63
Rezerwa na krótkoterminowe pozostałe koszty	-1 565	-1 550
Zobowiązania inwestycyjne	-55	-
Zobowiązania z tytułu dyskonta zobowiązań długoterminowych	-	-20
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-16	-16
Stan BO po korektach	100 452	122 569
Zobowiązania handlowe na dzień 30 września	45 841	56 306
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów na dzień 30 września	10 921	44 376
Pozostałe zobowiązania na dzień 30 września	6 388	8 084
Zobowiązania z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 30 września	10 144	11 983
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-333	-341
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-1 492	-1 287
Rezerwa na audyt	0	-71
Rezerwa na krótkoterminowe pozostałe koszty	-30	-1 549
Zobowiązania inwestycyjne	-30	-
Zobowiązania z tytułu dyskonta zobowiązań długoterminowych	0	30
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-10	-17
Stan BZ po korekcie	71 399	117 514
Zmiana stanu pozostałych korekt na dzień 30 września	771	3 622
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów - otrzymane zaliczki	-48	3 286
Pozostałe	819	336

Nota 25– segmenty operacyjne

W okresie od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku nie wystąpiły przychody z działalności osiągnięte poza granicami Polski (Eksport) w analogicznym okresie roku poprzedniego przychody wyniosły 727 tys. zł (tj. 0,03% przychodów ze sprzedaży).

Informacje dotyczące głównych klientów, których udział w przychodach ze sprzedaży za dziewięć miesięcy 2021 rok przekroczył 10% łącznych przychodów ze sprzedaży:

- Klient zajmujący się produkcją surowców chemicznych - przychody ze sprzedaży 81.743 tys. zł, co stanowi 49,47 % udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo”.

Szczegółowe dane dotyczące działalności Prochem S.A. w poszczególnych segmentach przedstawiają poniższe zestawienia. Poniżej przedstawiono analizę przychodów i wyników Spółki w poszczególnych segmentach objętych sprawozdawczością

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2021 roku

Za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Montaż instalacji elektrycznych	Wynajem powierzchni biurowej i nieruchomości	Zarządzanie nieruchomo- ściami	Działalność handlowa	Pozostałe usługi informatyczne	Pozostałe	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	101 305	21 841	428	34 171	3 432	47	1 546	1 692	770	-	165 232
Przychody segmentu ogółem	101 305	21 841	428	34 171	3 432	47	1 546	1 692	770	-	165 232
Wynik segmentu	3 895	-1 309	-431	554	727	-	66	-90	-435	-	2 977
Przychody finansowe										353	353
Koszty finansowe										-2 410	-2 410
Przychody finansowe netto										-2 057	-2 057
Udział w zysku jednostek wycenianych metodą praw własności										2 673	2 673
Zysk (strata) z pozostałej działalności operacyjnej										1 099	1 099
Zysk (strata) przed opodatkowaniem										4 692	4 692
Podatek dochodowy										1 323	1 323
Zysk za bieżący okres										3 369	3 369
Strata przypisana kapitałowi niekontrolującemu										-221	-221
Zysk netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej										3 590	3 590
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	38 911	7 545	226	21 821	10 294	-	-	-	35	-	78 852
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)										131 482	131 482
Aktywa ogółem	38 911	7 545	226	21 821	10 294	-	-	0	35	131 482	210 334
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	281	1 241	53	755	1 271	-	-	42	57	1 231	4 831
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	4	-	13	-	-	-	-	-	31	48

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2021 roku

Nota segmenty operacyjne c.d.

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 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/koszty finansowe netto										-1 338	-1 338
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych										1 008	1 008
Zysk z pozostałej działalności operacyjnej										1 573	1 573
Zysk przed opodatkowaniem										5 355	5 355
Podatek dochodowy										-1 458	-1 458
Zysk za bieżący okres										3 897	3 897
Zysk przypisany udziałom niekontrolującym										-85	-85
Zysk netto przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej										3 982	3 982
Aktywa na 30.09.2020 r.											
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	1 111	68	652	1 290	-	-	48	69	1 095	4 625
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	1	-	-	-	-	-	-	-	53	54

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

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

	01.01-30.09.2021	01.01-30.09.2020
Polska	163 686	238 429
Inne kraje	-	727
Razem przychody ze sprzedaży	163 686	239 156

Podział geograficzny rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

	30.09.2021	31.12.2020
Polska	16 679	17 266
Razem rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	16 679	17 266

Nota 26 - zysk przypadający na jedną akcję

Zysk netto na 1 akcję przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej na dzień 30 września 2021 roku wynosił 1,52 zł, a za analogiczny okres 2020 roku wynosił 0,95 zł.

Nota 27 - podział zysku i pokrycie straty

Zysk netto Grupy Kapitałowej Prochem S.A. nie podlega podziałowi.

Zysk netto Emitenta. za rok 2020 w kwocie 10.076.753,04 zł Uchwałą nr 15 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 24 czerwca 2021 r. został w całości przeznaczony na kapitał zapasowy.

Nota 28 - dywidendy

Emitent nie wypłacił dywidendy za 2020 rok.

Nota 29 - instrumenty finansowe i zarządzaniem ryzykiem finansowym

29.1 Kategorie i klasy instrumentów finansowych

Aktywa finansowe

30 września 2021 roku

		Kategorie instrumentów finansowych	
		Pożyczki, należności i inne	Razem
Klasy instrumentów finansowych	nota		
Należności z tytułu dostaw i usług	8	54 137	54 137
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	14	19 568	19 568
Środki pieniężne		14 713	14 713
Kaucje stanowiące zabezpieczenie	9	8 640	8 640
Pożyczki udzielone	6	17 000	17 000
Razem		114 058	114 058

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2021 roku

31 grudnia 2020 roku	Kategorie instrumentów finansowych		
		Pożyczki, należności i inne	Razem
Klasy instrumentów finansowych	nota		
Należności z tytułu dostaw i usług	8	72 619	72 619
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	14	13 163	13 163
Środki pieniężne		38 928	38 928
Kaucje stanowiące zabezpieczenie	9	9 669	9 669
Pożyczki udzielone	6	17 083	17 083
Razem		151 462	151 462

Zobowiązania finansowe

30 września 2021 roku	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu		
			Razem
Klasy instrumentów finansowych	nota		
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	14	10 921	10 921
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13	45 841	45 841
Kredyty	12	4 856	4 856
Razem		61 618	61 618

31 grudnia 2020 roku	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu		
			Razem
Klasy instrumentów finansowych	nota		
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	14	20 486	20 486
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13	60 951	61 951
Kredyty	12	1 334	1 334
Razem		82 771	82 771

29.2 . Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych w podziale na klasy instrumentów finansowych

(dane w tys. zł)

Klasy instrumentów finansowych	31 grudnia 2020 roku	31 grudnia 2020 roku
Należności z tytułu dostaw i usług	(4 284)	(4 319)
Należności pozostałe	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	(18)	(18)
Razem	(4 302)	(4 337)

Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych przedstawiono w nocie 8.

29.3 Ryzyko płynności związane z koncentracją przychodów ze sprzedaży

Spółka Prochem S.A. zrealizowała w trzech kwartałach 2021 roku przychody ze sprzedaży w wysokości 165 232 tys. zł. Klientów, których przychód ze sprzedaży przekroczył 10 % przychodów ze sprzedaży wykazanych w rachunku zysków i strat wymieniono w nocie 25.

Nota 30 – udzielone i otrzymane zabezpieczenia oraz zobowiązania i aktywa warunkowe

	Stan na 30 września 2021 roku	Stan na 31 grudnia 2020 roku
Udzielone zabezpieczenia		
gwarancja bankowa dobrego wykonania i rękojmi	52 563	50 729
gwarancja przetargowa	500	-
gwarancja zapłaty	995	995
gwarancja zwrotu zaliczki	2 798	1 500
Razem udzielone zabezpieczenia	56 856	53 224
umowa poręczenia zwrotu zaliczki od spółki z GK Prochem S.A,	7 374	7 374
Razem udzielone zabezpieczenia i zobowiązania warunkowe	64 230	60 598

Otrzymane zabezpieczenia	Stan na 30 września 2021 roku	Stan na 31 grudnia 2020 roku
gwarancja bankowa dobrego wykonania	15 882	21 094
gwarancje wekslowe zabezpieczające warunki umowy	2 198	450
Razem otrzymane zabezpieczenia	18 080	21 544

Nota 31 - transakcje z podmiotami powiązаныmi i kluczowym personelem zarządzającym

Do podmiotów powiązanych zalicza się jednostki kontrolowane i współkontrolowane, a także te na które Emitent ma wpływ lub jest członkiem kluczowego personelu zarządzającego Emitenta.

W skład kluczowego personelu zarządzającego wchodzi Członkowie Zarządu Spółki oraz Członkowie Rady Nadzorczej Spółki.

Za okres trzech kwartałów 2021 roku kluczowy personel zarządzający oraz osoby powiązane z kluczowym personelem zarządzającym, oprócz wynagrodzenia nie zawierali innych transakcji z Emitentem i spółkami wchodzącymi w skład Grupy Kapitałowej.

W okresie trzech kwartałów 2021 roku w przedsiębiorstwie Emitenta wypłacono wynagrodzenie :

- Członkom Zarządu w łącznej kwocie 1.762,4 tys. zł,
- Członkom Rady Nadzorczej w łącznej kwocie 276 tys. zł.

Wynagrodzenie wypłacone Członkom Zarządu w trzech kwartałach 2021 r. z tytułu pełnienia funkcji w Zarządach i Radach Nadzorczych spółek wchodzących w skład grupy kapitałowej otrzymali:

- | | |
|-------------------------|------------|
| 1. Jarosław Stępniewski | 46 tys. zł |
| 2. Krzysztof Marczak | 58 tys. zł |

Poniżej zaprezentowane transakcje pomiędzy podmiotami powiązаныmi 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 powiązаныmi obejmują należności i zobowiązania handlowe i finansowe. Udzielone gwarancje i poręczenia jednostkom powiązаныm przedstawiono w notce 35.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2021 roku

Okres sprawozdawczy

(dane w tys. zł.)

od 1 stycznia do 30 września 2021 roku

	sprzedaż usług	zakup usług	przychody finansowe - odsetki od pożyczek	przychody finansowe - otrzymane dywidendy	koszty finansowe - odsetki od pożyczek
jednostki spółkontrolowane i stowarzyszone	3 373)*	2 519	341	-	-

)* - sprzedaż usług i zakup usług w całości dotyczy przychodów od spółki spółkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. w Warszawie, na rzecz której prowadzone jest zadanie inwestycyjne pod nazwą „Astrum Biznes Park” w Warszawie.

na 30 września 2021 roku

	należności handlowe	należności z tytułu udzielonych pożyczek	pozostałe należności	zobowiązania handlowe	zobowiązania z tytułu udzielonych pożyczek
jednostki spółkontrolowane i stowarzyszone	25	17 000	-	-	-

Okres porównawczy

(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	koszty finansowe - odsetki od pożyczek
jednostki spółkontrolowane i stowarzyszone	2 484)*	2 438	156	-	-

)* - sprzedaż usług i zakup usług w całości dotyczy przychodów od spółki spółkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. w Warszawie, na rzecz której prowadzone jest zadanie inwestycyjne pod nazwą „Astrum Biznes Park” w Warszawie.

na 30 września 2020 roku

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

Nota 32 – Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły

Nota 33 - inne informacje objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego

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 jednostkowego sprawozdania finansowego, zgodnie z otrzymanymi oświadczeniami, następujący członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej spółki posiadają akcje Prochem S.A.:

- Marek Kiersznicki – 44.327 szt.;
- Krzysztof Marczak – 30.268 szt.;
- Marek Garliński – 49.929 szt.;
- Andrzej Karczykowski – 111.692 szt.;
- Jarosław Stępniewski – 50.206 szt.;

Wartość nominalna 1 sztuki akcji wynosi 1 złoty.

Zmiana w ilości akcji posiadanych przez osoby zarządzające i nadzorujące wynika z transakcji sprzedaży akcji w celu umorzenia po cenie 26 zł za akcję.

- Marek Kiersznicki zmniejszenie ilości posiadanych akcji o 15 147 szt.;
- Krzysztof Marczak – zmniejszenie ilości posiadanych akcji o 12 118 szt.;
- Marek Garliński – zmniejszenie ilości posiadanych akcji o 34 067 szt.;
- Andrzej Karczykowski – zmniejszenie ilości posiadanych akcji o 171 699 szt.;
- Jarosław Stępniewski – zmniejszenie ilości posiadanych akcji o 18 177 szt.

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

Nie dotyczy.

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

Emitent uczestniczy w postępowaniach ofertowych, które w przypadku powodzenia mogą doprowadzić do podpisania kilku znaczących zleceń, a w efekcie w kolejnych kwartałach spowodować poprawę zarówno w zakresie przychodów ze sprzedaży usług jak i wyników na działalności. Duży wpływ na sytuację finansową Emitenta i Grupy Kapitałowej będzie miało zakończenie komercjalizacji projektu Astrum Business Park w Warszawie.

Informacja finansowa Jednostki Dominującej PROCHEM S.A. za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 r.

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

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

	Stan na 30 września 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
A k t y w a		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	1 169	1 150
Wartości niematerialne	60	40
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	10 819	11 910
Akcje i udziały	5 614	8 478
Akcje i udziały w jednostkach wycenianych metodą praw własności	4 502	4 502
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	875	1 323
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji	61	883
Pozostałe aktywa finansowe	22 004	34 734
Aktywa trwałe, razem	45 104	63 020
Aktywa obrotowe		
Zapasy	50	3 594
Należności handlowe i pozostałe należności	32 702	61 232
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	999	756
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	12 740	7 019
Pozostałe aktywa finansowe	8 640	9 669
Pozostałe aktywa	1 036	687
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12 712	20 854
Aktywa obrotowe, razem	68 879	103 811
Aktywa razem	113 983	166 831

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

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

	Stan na 30 września 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
P a s y w a		
Kapitał własny		
Kapitał zakładowy	2 935	2 935
Akcje własne	-580	
Kapitał z aktualizacji wyceny	-449	-449
Zyski zatrzymane	42 266	54 004
Kapitał własny ogółem	44 172	56 490
Zobowiązania długoterminowe		
Długoterminowe pożyczki	971	950
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych	699	713
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji	9 748	15 359
Zobowiązania z tytułu leasingu	7 720	9 221
Zobowiązania długoterminowe, razem	19 138	26 243
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania handlowe	32 463	55 481
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	10 921	20 486
Zobowiązania z tytułu leasingu	3 340	2 946
Pozostałe zobowiązania	3 949	5 185
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	50 673	84 098
Zobowiązania razem	69 811	110 341
Pasywa razem	113 983	166 831
Wartość księgowa - kapitał własny	44 172	56 490
średnia liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 355 000	2 935 000
wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	18,76	19,25

Jednostkowy rachunek zysków i strat
za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku
 (wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Okres zakończony 30 września 2021 r.	Okres zakończony 30 września 2020 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym :	123 368	219 507
Przychody ze sprzedaży usług	122 170	217 327
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 198	2 180
Koszt własny sprzedaży, w tym :	-114 129	-209 376
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	-112 995	-207 379
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-1 134	-1 997
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	9 239	10 131
Koszty ogólnego zarządu	-6 701	-6 367
Pozostałe przychody operacyjne	1 170	709
Pozostałe koszty operacyjne	-1	-473
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 707	4 000
Przychody finansowe	367	506
Zysk na likwidacji jednostki podporządkowanej	120	
Koszty finansowe	-895	-1 430
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 299	3 076
Podatek dochodowy :	537	774
- część bieżąca	89	3 444
- część odroczone	448	-2 670
Zysk (strata) netto	2 762	2 302

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 355 000	2 935 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję)	1,17	0,78

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Okres zakończony 30 września 2021 r.	Okres zakończony 30 września 2020 r.
Zysk netto	2 762	2 302
Inne całkowite dochody netto	-	-
Całkowite dochody ogółem	2 762	2 302
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 355 000	2 935 000
Całkowity dochód ogółem na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję)	1,17	0,78

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

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

	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku					
Stan na początek okresu	2 935	-	-449	54 004	56 490
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	2 762	2 762
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	-	2 762	2 762
Nabycie akcji własnych w celu umorzenia	-	-580	-	-14 500	-15 080
Stan na koniec okresu	2 935	-580	-449	42 266	44 172

	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

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku

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

	Okres zakończony 30 września 2021 r.	Okres zakończony 30 września 2020 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 299	3 076
Korekty razem	-8 868	-3 924
Amortyzacja	2 817	2 597
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-6	347
(Zysk) strata ze zbycia udziałów	-120	-
Zmiana stanu rezerw	-1 651	-49
Zmiana stanu zapasów	3 544	2 392
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	23 285	-8 897
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-37 768	-614
Inne korekty (w tym zmiana stanu przychodów przyszłych okresów)	1 033	300
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej	-5 569	-848
Zapłacony podatek dochodowy	332	1 650
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-5 901	-2 498

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2021 roku

Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej

Wpływy	17 100	2 445
Wpływy z aktywów finansowych	17 100	2 445
- w jednostkach powiązanych	17 100	2 445
podział kapitału w zlikwidowanej spółce zależnej	4 006	-
spłata udzielonych pożyczek wraz z odsetkami	13 094	2 445
Wydatki	-1 511	-101
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-489	-101
Wydatki na aktywa finansowe	-1 022	-
- w jednostkach powiązanych	-1 022	-
zakup akcji w spółce zależnej	-1 022	-
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej	15 589	2 344

Przepływy pieniężne z działalności finansowej

Wpływy	-	5
Inne wpływy finansowe	-	5
Wydatki	-17 830	-2 662
Nabycie akcji własnych w celu umorzenia	-15 080	-
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu operacyjnego MSSF 16	-2 710	-2 507
Zapłacone odsetki i prowizje	-40	-155
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	-17 830	-2 657
Przepływy pieniężne netto, razem	-8 142	-2 811
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-8 142	-2 811
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	20 854	21 703
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	12 712	18 892
w tym środki o ograniczonej możliwości dysponowania	42	609

Nota 34 - zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej i Prochem S.A. za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Prochem S.A. w dniu 15 listopada 2021 roku.

Podpisy Zarządu

15.11.2021 r.	Marek Kiersznicki	Prezes Zarządu
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis

15.11.2021 r.	Krzysztof Marczak	Wiceprezes Zarządu
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis

15.11.2021 r.	Michał Dąbrowski	Członek Zarządu
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

15.11.2021 r.	Barbara Auguścińska-Sawicka	Główny Księgowy
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis