

## **RAPORT ZA I KWARTAŁ 2018 ROKU**

### **Zawierający:**

- Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2018 roku
- Informację finansową spółki PROCHEM S.A.

oraz

- Wybrane dane finansowe
- Oświadczenie Zarządu

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

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

## Wybrane dane finansowe

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

- za pierwszy kwartał 2018 roku - 4,1784zł/EUR
- za pierwszy kwartał 2017 roku - 4,2891zł/EUR

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

- 4,2085 zł/EUR na 31 marca 2018 roku
- 4,1709 zł/EUR na 31 grudnia 2017 roku

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

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 31marca		Okres sprawozdawczy zakończony 31marca	
	2018 rok	2017 rok	2018 rok	2017 rok
	w tys. zł		w tys. EUR	
<b>Skonsolidowany rachunek zysków i strat</b>				
Przychody ze sprzedaży	20 027	27 054	4 793	6 308
Zysk brutto ze sprzedaży	883	3 555	211	829
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-1 232	218	-295	51
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-898	-133	-215	-31
Zysk (strata) netto przypadający:	-973	939	-233	219
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-949	889	-227	207
Udziałom niekontrolującym	-24	50	-6	12
Zysk/(Strata) na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w PLN/EUR)- przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	-0,24	0,23	-0,06	0,05
<b>Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych</b>				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 472	105	831	24
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-206	-169	-49	-39
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-23 276	209	-5 571	49
Przepływy pieniężne netto, razem	-20 010	145	-4 789	34
Wyszczególnienie	Stan na dzień		Stan na dzień	
	31 marca 2018r.	31 grudnia 2017r.	31 marca 2018r.	31 grudnia 2017 r.
	w tys. zł		w tys. EUR	
<b>Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej</b>				
Aktywa razem	127 583	156 824	30 316	37 600
Aktywa trwałe, razem	82 681	82 670	19 646	19 821
Aktywa obrotowe, razem	44 902	74 154	10 669	17 779
Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	80 259	105 242	19 071	25 232
Udziały niekontrolujące	6 500	6 524	1 544	1 564
Kapitał własny, ogółem	86 759	111 766	20 615	26 797
Zobowiązania długoterminowe, razem	5 089	4 692	1 209	1 125
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	35 735	40 366	8 491	9 678
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)- przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej	20,61	27,02	4,90	6,48
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	3 895 000	3 895 000	3 895 000	3 895 000

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2018 roku

**Wybrane dane finansowe PROCHEM S.A.**

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 31 marca		Okres sprawozdawczy zakończony 31 marca	
	2018 rok	2017 rok	2018 rok	2017 rok
	w tys. zł		w tys. EURO	
<b>Jednostkowy rachunek zysków i strat</b>				
Przychody ze sprzedaży	9 854	8 452	2 358	1 971
Zysk brutto ze sprzedaży	-739	1 542	-177	360
(Strata)/Zysk z działalności operacyjnej	-1 444	-211	-346	-49
(Strata)/Zysk przed opodatkowaniem	-1 326	-255	-317	-59
Zysk netto	-1 150	873	-275	204
Zysk netto na jedną akcję zwykłą /rozwodniony (w PLN/EUR)	-0,30	0,22	-0,07	0,05
<b>Sprawozdanie z przepływów pieniężnych</b>				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 644	-1 130	872	-263
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-58	135	-14	31
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-16 516	1 333	-3 953	311
Przepływy pieniężne netto, razem	-12 930	338	-3 094	79
	Stan na		Stan na	
	31 marca 2018 r.	31 grudnia 2017 r.	31 marca 2018 r.	31 grudnia 2017 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
<b>Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej</b>				
Aktywa, razem	74 167	93 512	17 623	22 420
Aktywa trwałe, razem	54 411	54 142	12 929	12 981
Aktywa obrotowe, razem	19 756	39 370	4 694	9 439
Kapitał własny, ogółem	40 826	65 976	9 701	15 818
Zobowiązania długoterminowe, razem	8 951	1 422	2 127	341
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	24 390	26 114	5 795	6 261
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	10,48	16,94	2,49	4,06
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000	3 895 000	3 895 000

## Oświadczenie Zarządu

### Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Zgodnie z wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa nie będącego państwem członkowskim (Dz. U. Nr 33, poz. 259, z późn. zm.), Zarząd PROCHEM S.A. oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy:

- śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. oraz jednostkowe sprawozdane finansowe za trzy miesiące 2018 roku i dane porównawcze zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską oraz odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Grupy Prochem S.A.

Wiceprezes Zarządu  
Krzysztof Marczak

Wiceprezes Zarządu  
Marek Kiersznicki

Prezes Zarządu  
Jarosław Stępniewski

Warszawa, dnia 25 maja 2018 roku

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

**sporządzone na dzień i za okres trzech miesięcy zakończony  
31 marca 2018 roku**

### Spis treści

	Nr strony
1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	6
2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat	7
3. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	7
4. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	8
5. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	9
6. Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2018 r.	10
7. Informacja finansowa PROCHEM S.A.	37
Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	37
Jednostkowy rachunek zysków i strat	38
Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	38
Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	39
Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	39
8. Zatwierdzenie Sprawozdania finansowego	40

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

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

## Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

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

	Nr noty	Stan na 31 marca 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r. badane
<b>A k t y w a</b>			
<b>Aktywa trwałe</b>			
Rzeczowe aktywa trwałe	1	22 196	22 481
Wartości niematerialne		215	242
Nieruchomości inwestycyjne	2	11 312	11 312
Akcje i udziały		830	830
Akcje i udziały wyceniane metodą praw własności	3	26 439	26 139
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	2 883	2 953
Pozostałe aktywa finansowe	5	18 806	18 713
<b>Aktywa trwałe, razem</b>		<b>82 681</b>	<b>82 670</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Zapasy	6	3 255	2 222
Należności handlowe oraz pozostałe należności	7	19 051	32 236
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów		11 474	8 415
Pozostałe aktywa	9	2 317	2 466
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		8 805	28 815
<b>Aktywa obrotowe, razem</b>		<b>44 902</b>	<b>74 154</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>127 583</b>	<b>156 824</b>
<b>P a s y w a</b>			
<b>Kapitał własny</b>			
Kapitał zakładowy	10	3 895	3 895
Akcje własne	10	-960	-
Kapitał z aktualizacji wyceny		11 521	11 521
Zyski zatrzymane		65 803	89 826
<b>Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej</b>		<b>80 259</b>	<b>105 242</b>
<b>Udziały niekontrolujące</b>		<b>6 500</b>	<b>6 524</b>
<b>Kapitał własny ogółem</b>		<b>86 759</b>	<b>111 766</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Kredyty długoterminowe	11	491	141
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	2 460	2 457
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych		1 712	1 712
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		426	382
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>		<b>5 089</b>	<b>4 692</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Kredyty bankowe	11	2 622	2 233
Zobowiązania handlowe	12	18 762	27 018
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	13	7 168	1 913
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	6
Pozostałe zobowiązania	14	6 859	8 872
Przychody przyszłych okresów		324	324
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>		<b>35 735</b>	<b>40 366</b>
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>40 824</b>	<b>45 058</b>
<b>Pasywa razem</b>		<b>127 583</b>	<b>156 824</b>
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		3 895 000	3 895 000
Wartość księgowa na 1 akcję (w zł) - przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej		20,61	27,02

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2018 roku**

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

**Skonsolidowany rachunek zysków i strat**

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

	Nr noty	Okres zakończony 31marca 2018 r.	Okres zakończony 31marca 2017 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym:		20 027	27 054
Przychody ze sprzedaży usług	15	20 020	27 042
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		7	12
Koszt własny sprzedaży, w tym :		-19 144	-23 499
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	16	-19 137	-23 489
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-7	-10
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>		<b>883</b>	<b>3 555</b>
Koszty ogólnego zarządu	16	-3 567	-3 465
Pozostałe przychody operacyjne	17	1 468	140
Pozostałe koszty operacyjne	18	-16	-12
<b>Zysk z działalności operacyjnej</b>		<b>-1 232</b>	<b>218</b>
Przychody finansowe	19	143	161
Koszty finansowe	20	-109	-247
Udział w zyskach jednostek wycenianych metodą praw własności		300	-265
<b>Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>-898</b>	<b>-133</b>
Podatek dochodowy		75	-1 072
- część bieżąca		1	49
- część odroczone		74	-1 121
<b>Zysk netto</b>		<b>-973</b>	<b>939</b>

Zysk netto przypadający :

Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-949	889
Udziałom niekontrolującym	-24	50
Zysk na jedną akcję zwykłą/ rozwodniony (w zł/ gr. na jedną akcję) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej	-0,24	0,23

**Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów**

<b>Zysk netto</b>	<b>-973</b>	<b>939</b>
<b>Inne całkowite dochody (netto):</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>-973</b>	<b>939</b>

Całkowity dochód ogółem przypadający :

Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-949	889
Udziałom niekontrolującym	50	50
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000
Całkowity dochód na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej	-0,24	0,23

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

## 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 kontrolę	Kapitał własny, razem
<b>Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku</b>							
<b>Stan na początek okresu (badane)</b>	<b>3 895</b>	<b>-</b>	<b>11 521</b>	<b>89 826</b>	<b>105 242</b>	<b>6 524</b>	<b>111 766</b>
Zysk (strata) netto danego okresu				-949	-949	-24	-973
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-949</b>	<b>-949</b>	<b>-24</b>	<b>-973</b>
Akcje własne skupione celem umorzenia	-	-960	-	-23 040	-24 000	-	-24 000
Inne przemieszczenia	-	-	-	-34	-34	-	-34
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>3 895</b>	<b>-960</b>	<b>11 521</b>	<b>65 803</b>	<b>80 259</b>	<b>6 500</b>	<b>86 759</b>

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny, przypisany udziałom niesprawującym kontrolę	Kapitał własny, razem
<b>Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2017 roku do 31 marca 2017 roku</b>						
<b>Stan na początek okresu (badane)</b>	<b>3 895</b>	<b>12 146</b>	<b>72 542</b>	<b>88 583</b>	<b>6 448</b>	<b>95 031</b>
korekta błędu za poprzedni okres	--	--	-388	-388	-	-388
<b>Stan na początek okresu po doprawdzeniu danych do porównywalności</b>	<b>3 895</b>	<b>12 146</b>	<b>72 154</b>	<b>88 195</b>	<b>6 448</b>	<b>94 643</b>
Zysk (strata) netto danego okresu			889	889	50	939
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	-	-	-	-
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>889</b>	<b>889</b>	<b>50</b>	<b>939</b>
Inne przemieszczenia	-	-54	-36	-90	90	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>3 895</b>	<b>12 092</b>	<b>73 395</b>	<b>89 382</b>	<b>6 588</b>	<b>95 970</b>

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



## Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

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

	Nota	Okres zakończony 31 marca 2018 r	Okres zakończony 31 marca 2017 r.
<b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>			
Zysk/(Strata) brutto		-898	-133
Korekty razem		4 377	291
Udział w zysku jednostek wycenianych metodą praw własności		-300	265
Amortyzacja		518	532
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		110	-48
Zysk ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych		-	-7
Zmiana stanu rezerw		-82	-574
Zmiana stanu zapasów	6	-1 033	1 179
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	7	10 275	13 741
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	12	-10 231	-14 214
Inne korekty (w tym zmiana stanu przychodów przyszłych okresów)		5 273	-583
<b>Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej</b>		<b>3 479</b>	<b>-158</b>
Zapłacony podatek dochodowy		7	-53
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>3 472</b>	<b>105</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>			
<b>Wpływy</b>		<b>-</b>	<b>10</b>
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-	10
<b>Wydatki</b>		<b>-206</b>	<b>-179</b>
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-206	-179
<b>Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej</b>		<b>-206</b>	<b>-169</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>			
<b>Wpływy</b>		<b>960</b>	<b>1 404</b>
Kredyty bankowe		960	1 404
<b>Wydatki</b>		<b>-24 236</b>	<b>-1 195</b>
Akcje własne		-24 000	-
Spłaty kredytów bankowych		-140	-1 086
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-44	-
Odsetki		-52	-109
<b>Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej</b>		<b>-23 276</b>	<b>209</b>
Przepływy pieniężne netto, razem		-20 010	145
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu</b>		<b>28 815</b>	<b>3 783</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>		<b>8 805</b>	<b>3 928</b>

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

## Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

### 1. Utworzenie Jednostki Dominującej i podstawowy przedmiot jej działalności

Spółka PROCHEM S.A. (zwana dalej „Prochem”, „Spółka”, „Emitent”, „Jednostka Dominująca”) z siedzibą w Warszawie, ul. Łopuszańska 95. Spółka jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego (KRS) prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem 0000019753. Podstawową działalność Spółki według klasyfikacji PKD 2007 określa symbol 7112Z - działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne. Według klasyfikacji GPW w Warszawie spółka zaliczana jest do sektora budownictwa. Spółka PROCHEM S.A. jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej i sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Spółka PROCHEM S.A. powstała w wyniku przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego pod nazwą Przedsiębiorstwa Projektowania i Realizacji Inwestycji Przemysłu Chemicznego „Prochem”. Akt notarialny oraz statut zostały podpisane 1 października 1991 roku. Czas trwania działalności Spółki jest nieoznaczony.

W 2013 roku Spółka rozpoczęła realizację projektu inwestycyjnego „Budowa pod klucz produkcji wysoko oczyszczonej parafiny, olejów, smarów smarująco-chłodzących, mas modelowych z rekonstrukcją kompleksu energetycznego” na terytorium Białorusi. W związku z powyższym na czas realizacji projektu powołano Przedstawicielstwo. Termin działalności Przedstawicielstwa został przedłużony do 29 lipca 2019 roku.

### 2. Organy zarządzające i nadzorujące Jednostkę Dominującą

W skład Zarządu spółki PROCHEM S.A. na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego wchodzi następujące osoby:

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

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

W skład Rady Nadzorczej na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wchodzi:

- Marek Garliński
- Karol Żbikowski
- Andrzej Karczykowski
- Krzysztof Oblój
- Marcin Pędziński

W pierwszym kwartale 2018 roku w składzie Rady Nadzorczej nie nastąpiły żadne zmiany.

### 3. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w Grupie Kapitałowej PROCHEM za pierwszy kwartał 2018 roku wyniosło 386 etatów, a w pierwszym kwartale 2017 roku 416 etatów.

Stan zatrudnienia w Grupie Kapitałowej PROCHEM na 31 marca 2018 roku wyniósł 383 osoby, a na 31 marca 2017 roku 422 osoby.

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

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

Jednostki zależne objęte konsolidacją pełną:

- Prochem Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – zależna bezpośrednio (100,0%);
- PRO-INHUT Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej – zależna pośrednio (93,2%);
- PREDOM Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu – zależna pośrednio (80,7% udziału w kapitale i zysku, 71,1% udziału w głosach);
- Prochem Zachód Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - zależna bezpośrednio (80,0%);
- ELPRO Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie – zależna pośrednio (92,7%, w tym 85,4% udziału w 50% udziale Elektromontażu Kraków);
- Elmont Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie – zależna pośrednio (92,7%, w tym 85,4% udziału w 50% udziale Elektromontażu Kraków);
- Elektromontaż Kraków S.A. z siedzibą w Krakowie – zależna pośrednio (85,4%), z tego 73,0% udziału w kapitale i prawie głosu posiada spółka Prochem Inwestycje zależna w 100%. Spółka Elektromontaż Kraków S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe, które zawiera dane spółki zależnej w 100%: ELMONT-POMIARY Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie oraz dwóch spółek stowarzyszonych ELPRO Sp. z o.o. i Elmont-Inwestycje Sp. z o.o.;
- IRYD Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie –zależna pośrednio w 100%;
- ATUTOR Integracja Cyfrowa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – zależna pośrednio (87,3% udziału posiada spółka Prochem Inwestycje Sp. z o.o. zależna w 100%);
- Prochem RPI Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - spółka zależna w 100% (z tego 3,3% udziału w kapitale i prawie głosu posiada spółka Prochem Inwestycje).

Jednostki współkontrolowane i stowarzyszone wyceniane metodą praw własności:

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

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

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

## 1. Przyjęte zasady rachunkowości

### *Podstawa sporządzenia oraz oświadczenie o zgodności*

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. za trzy miesiące 2018 roku zostało sporządzone zgodnie MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w kształcie zatwierdzonym przez Unie Europejską oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 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. z 2009 r. nr 33, poz.259 z późn. zmianami). Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera informacji i ujawnień wymaganych przy pełnych sprawozdaniach finansowych i powinno być czytane łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

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

Sprawozdania finansowe wszystkich jednostek podporządkowanych sporządzone zostały za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej, przy zastosowaniu spójnych zasad rachunkowości.

Rokiem obrotowym Spółki dominującej oraz spółek wchodzących w skład Grupy jest rok kalendarzowy.

### ***Sezonowość***

Działalność operacyjna jednostki dominującej oraz spółek wchodzących w skład Grupy nie ma charakteru sezonowego ani nie podlega cyklicznym trendom, za wyjątkiem segmentu generalnego wykonawstwa i wynajmu sprzętu budowlanego, które charakteryzują się sezonowością, która powodowana jest w dużej mierze warunkami atmosferycznymi. Czynniki atmosferyczne mają wpływ na wielkość osiągniętego przychodu w tych segmentach. Niższe przychody osiągane są w okresie zimowym, kiedy to warunki pogodowe nie pozwalają na wykonywanie niektórych prac budowlanych.

### ***Zasady sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.***

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

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

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

Przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zastosowano te same zasady rachunkowości i te same metody obliczeniowe, które zastosowano w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku.

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

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

Grupa retrospektywnie zastosowała standard MSSF 15 i MSSF 9 ze skutkiem od 1 stycznia 2018 roku. Zgodnie z dopuszczoną przez standard możliwością, Grupa zrezygnowała z przekształcenia danych porównywalnych. Dane na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz za I kwartał 2017 roku zostały sporządzone w oparciu o MSR 39, MSR 18 i MSR 11.

Uprzednio stosowane wybrane zasady rachunkowości w zakresie przychodów ze sprzedaży (MSR 18, MSR 11) oraz instrumentów finansowych (MSR 39) zostały ujawnione w sprawozdaniu finansowym za rok 2017.

#### **MSSF 15**

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

- rozkładane w czasie, w sposób obrazujący wykonanie umowy przez jednostkę, lub jakiej jednostka oczekuje być uprawniona.
  - ujmowane jednorazowo, w momencie, gdy kontrola nad towarami lub usługami jest przeniesiona na klienta.
- Dokonana przez Grupę analiza nie wykazała wpływu zastosowania MSSF 15 na sprawozdania finansowe sporządzone w latach poprzednich.

## MSSF 9

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

MSSF 9 nie wprowadził zmian w klasyfikacji zobowiązań finansowych.

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

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

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

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

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

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

Wdrożenie MSSF 9 nie wpłynęło znacząco zarówno na kwoty odpisów na dzień 31.03.2018 jak i 01.01.2018. W związku z tym, że skalkulowana na dzień 1 stycznia 2018 roku kwota odpisów z tytułu utraty wartości aktywów zgodnie z przyjętym modelem oczekiwanych strat kredytowych nie różniła się istotnie od kwot odpisów już ujętych w sprawozdaniu finansowym na dzień 31 grudnia 2017 roku, Spółka skorzystała z możliwości, jaką daje MSSF 9 i nie dokonała przekształcenia danych dotyczących wcześniejszych okresów i dlatego odstąpiono od korekty salda początkowego zysków zatrzymanych Spółki z tytułu wdrożenia tego MSSF.

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

### ***Zmiany wartości szacunkowych***

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

### ***Transakcje w walutach obcych***

Transakcje w walutach obcych początkowo ujmowane są według kursu waluty NBP, obowiązującego w dniu zawarcia transakcji. Pozycje bilansowe aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się według kursu średniego NBP, obowiązującego na dzień bilansowy. Zyski i straty, powstałe z rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych, ujmuje się w rachunku zysków i strat.

### ***Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania***

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

## **6. Przekształcenie sprawozdań finansowych**

W dniu 1 stycznia 2017 roku Grupa dokonała korekty błędu wynikającego z braku podatku odroczonego od przychodów ustalonych z wyceny kontraktów długoterminowych.

Poniższa tabela przedstawia korekty w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej i skonsolidowanym rachunku zysków i strat za okresy porównywalne.

**Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2017 roku - przekształcone**

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

<b>A k t y w a</b>	<b>31 marca 2017</b>	<b>korekta</b>	<b>31 marca 2017 przekształcone</b>
<b>Aktywa trwałe</b>			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 221	-388	5 833
<b>Aktywa trwałe, razem</b>	<b>83 399</b>	<b>-388</b>	<b>83 011</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>145 204</b>	<b>-388</b>	<b>144 816</b>
<b>P a s y w a</b>			
<b>Kapitał własny</b>			
Zyski zatrzymane	72 612	-388	72 224
<b>Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej</b>	<b>88 599</b>	<b>-388</b>	<b>88 211</b>
<b>Kapitał własny ogółem</b>	<b>95 187</b>	<b>-388</b>	<b>94 799</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>145 204</b>	<b>-388</b>	<b>144 816</b>

**Skonsolidowany rachunek zysków i strat**

**Od 1 stycznia 2017 roku do 31 marca 2017 roku**

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

	<b>31 marca 2017</b>	<b>korekta</b>	<b>31 marca 2017 przekształcone</b>
<b>Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>-133</b>	<b>-</b>	<b>-133</b>
Podatek dochodowy :	-289	-783	-1 072
- część bieżąca	49	-	49
- część odroczone	-338	-783	-1 121
<b>Zysk/Strata netto</b>	<b>156</b>	<b>783</b>	<b>939</b>

**7. Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i okres zakończony 31 marca 2018 roku**

**Nota 1 - rzeczowe aktywa trwałe**

	<b>Stan na 31 marca 2018 r.</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2017 r.</b>
Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	21 5953	22 000
- grunty	4 182	4 208
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 949	15 152
- urządzenia techniczne i maszyny	512	544
- środki transportu	1 042	1 125
- inne rzeczowe aktywa trwałe	910	971
Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	601	481
<b>Rzeczowe aktywa trwałe, razem</b>	<b>22 196</b>	<b>22 481</b>

**Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa**

	<b>Stan na 31 marca 2018 r.</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2017 r.</b>
a) własne	9 973	10 258
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym:	12 223	12 223
- leasing	692	692

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2018 roku**

- nakłady w obce rzeczowe aktywa trwałe	10 979	10 979
- wartość prawa użytkowania wieczystego	552	552
<b>Rzeczowe aktywa trwałe bilansowe razem</b>	<b>22 196</b>	<b>22 481</b>

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

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

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

**Zmiany stanów rzeczowych aktywów trwałych**

	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 marca 2018 r.	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 01 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.
<b>Wartość brutto - Stan na bilans otwarcia</b>	<b>39 537</b>	<b>38 576</b>
zwiększenia (z tytułu)	189	1 616
- zakup	189	1 616
zmniejszenia (z tytułu)	-1	-655
- sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	-	-221
- likwidacja rzeczowych aktywów trwałych	-1	-434
<b>Wartość brutto na bilans zamknięcia</b>	<b>39 725</b>	<b>39 537</b>
<b>Umorzenie i utrata wartości</b>		
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) – stan na bilans otwarcia</b>	<b>16 899</b>	<b>15 706</b>
- zwiększenia (amortyzacja za okres)	474	1 834
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-217
- zmniejszenia z tytułu likwidacji	-1	-424
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) – stan na bilans zamknięcia</b>	<b>17 372</b>	<b>16 899</b>
<b>Utrata wartości aktywów trwałych</b>	<b>-157</b>	<b>-157</b>
<b>Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych - stan na bilans zamknięcia</b>	<b>22 196</b>	<b>22 481</b>

**Nota 2 - nieruchomości inwestycyjne**

	Stan na 31 marca 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
nieruchomość w budowie	1 128	1 128
budynki i budowle	5 917	5 917
wartość gruntu	4 267	4 267
<b>Nieruchomości inwestycyjne, razem</b>	<b>12 747</b>	<b>11 312</b>



Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2018 roku

<i>Nieruchomości inwestycyjne wg tytułów</i>	Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 marca 2018 r.	Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.
<b>Nieruchomości inwestycyjne - grunt</b>		
Stan na bilansie otwarcia	4 267	5 352
- zwiększenia z tytułu przeniesienia z rzeczowych aktywów trwałych	-	-
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży nieruchomości	-	-1 085
<b>Stan na bilansie zamknięcia</b>	<b>4 267</b>	<b>4 267</b>
<b>Nieruchomości inwestycyjne w budowie</b>		
Stan na bilansie otwarcia	1 128	1 128
- zmiana stanu z tytułu:		
a) zwiększenia z tytułu nabycia	-	-
<b>Stan na bilansie zamknięcia</b>	<b>1 128</b>	<b>1 128</b>
<b>Nieruchomości - budynki i budowle</b>		
Stan na bilansie otwarcia	5 917	6 270
- zmiana stanu z tytułu:	-	-353
a) zwiększenia a z tytułu sprzedaży	-	-353
Stan na bilansie zamknięcia	5 917	5 917
<b>Razem nieruchomości inwestycyjne wg tytułów - stan netto na dzień bilansowy</b>	<b>11 312</b>	<b>11 312</b>

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

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

Szczegóły dotyczące nieruchomości inwestycyjnej oraz informacje na temat hierarchii wartości godziwych na dzień 31 marca 2018 roku.

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Wartość godziwa na dzień 31.03.2018 r.
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	11 312	11 312

Nie wystąpiły przemieszczenia pomiędzy poziomami 1, 2 i 3 w trakcie pierwszego kwartału 2018 roku.

**Nota 3 - akcje i udziały wyceniane metodą praw własności**

	Stan na 31 marca 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
- Akcje i udziały - wartość netto	26 439	26 139
- Odpisy aktualizujące wartość akcji lub udziałów	1 011	1 011
<b>Akcje i udziały, wartość brutto</b>	<b>27 450</b>	<b>27 150</b>

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2018 roku**

Zmiana stanu akcji i udziałów wycenianych metodą praw własności	Stan na 31marca 2017 r.	Stan na 31grudnia 2017 r.
a) stan na początek okresu	26 139	22 678
- akcje i udziały w cenie nabycia	26 139	22 678
b) zmiany (z tytułu)	300	3 461
- udział w wyniku roku bieżącego	300	3 461
<b>Stan na koniec okresu netto</b>	<b>26 439</b>	<b>26 139</b>
d) odpis aktualizujący	1 011	1 011
<b>Stan na koniec okresu brutto</b>	<b>27 450</b>	<b>27 150</b>

**Nota 4 –odroczony podatek dochodowy**

Zmiany w wartościach rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego za pierwszy kwartał 2017 roku przedstawiono w poniższym zestawieniu.

	Stan na 31marca 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
<b>aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>		
Stan na początek okresu	6 073	8 890
Zwiększenia	1 875	2 045
Zmniejszenia	-1 656	-4 862
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>6 292</b>	<b>6 073</b>

	Stan na 31marca 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
<b>rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>		
Stan na początek okresu	5 577	5 747
Zwiększenia	809	2 218
Zmniejszenia	-517	-2 388
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>5 869</b>	<b>5 577</b>

	Stan na 31marca 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 292	6 073
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-5 869	-5 577
<b>Nadwyżka aktywa z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>423</b>	<b>496</b>

<i>Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej</i>	Stan na 31marca 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 883	2 953
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-2 460	- 2 457
<b>Nadwyżka aktywa z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>423</b>	<b>496</b>

**Nota 5 – pozostałe aktywa finansowe**

	Stan na 31marca 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
a) od jednostek współkontrolowanych	18 806	18 713
- pożyczki	18 806	18 713
<b>Pozostałe aktywa finansowe, razem</b>	<b>18 806</b>	<b>18 713</b>

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

- Pożyczki udzielone spółce wspólnie kontrolowanej Irydion sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie:
  - w kwocie 12 165 tys. zł, z tego: kwota udzielonej pożyczki 11 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek na dzień bilansowy wynosi 1 165 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M, termin spłaty 22 września 2031 r.;
  - w kwocie 6 641 tys. zł, z tego: kwota udzielonych pożyczek 6 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek na dzień bilansowy wynosi 641 tys. zł. Oprocentowanie ustalane jest według stałej stopy 3% rocznie, termin zwrotu 22 września 2031 r.

**Zwiększenia:**

- Odsetki naliczone od udzielonych pożyczek w kwocie 93 tys. zł.

**pożyczki udzielone - stan na 31 grudnia 2017 roku**

- Pożyczki udzielona spółce IRYDION Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie :
  - w kwocie 12 117 tys. zł., w tym kwota pożyczki 11 000 tys. zł., kwota naliczonych odsetek 1 117 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 22 września 2031 r.
  - w kwocie 6 596 tys. zł, z tego: kwota udzielonych pożyczek 6 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek na dzień bilansowy wynosi 596 tys. zł. Oprocentowanie ustalane jest według stałej stopy 3% rocznie, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 22 września 2031 r.

**Nota 6 – zapasy**

	Stan na 31 marca 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
Materiały	2 678	2 092
Półprodukty i produkty w toku	577	130
<b>Zapasy, razem</b>	<b>3 255</b>	<b>2 222</b>
Wartość odpisu aktualizującego wartość zapasów	575	575

**Nota 7 - należności handlowe i pozostałe należności**

	Stan na 31 marca 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
Należności handlowe, w tym:	21 324	34 182
Odpis aktualizujący wartość należności handlowych	-5 397	-5 508
<b>Należności handlowe netto</b>	<b>15 927</b>	<b>28 674</b>
w tym:		
- o okresie spłaty do 12 miesięcy	11 937	26 161
- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	3 990	2 513
<b>Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń</b>	<b>774</b>	<b>864</b>
Należności pozostałe	2 746	3 094
Odpis aktualizujący pozostałe należności	-396	-396
<b>Należności pozostałe netto</b>	<b>2 350</b>	<b>2 698</b>
<b>Należności netto, razem</b>	<b>19 051</b>	<b>32 236</b>
<b>Należności handlowe i pozostałe należności od jednostek powiązanych</b>	<b>Stan na 31 marca 2018 r.</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2017 r.</b>
- handlowe od jednostek wspólnie kontrolowanych	581	6 957
- pozostałe od jednostek wspólnie kontrolowanych	866	946
<b>Należności krótkoterminowe handlowe oraz pozostałe od jednostek powiązanych netto, razem</b>	<b>1 447</b>	<b>7 903</b>
odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	-	-

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2018 roku

Należności krótkoterminowe handlowe oraz pozostałe od jednostek powiązanych brutto, razem	1 447	7 903
---	-------	-------

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych i pozostałych	Stan na 31marca 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>5 904</b>	<b>5 851</b>
a) zwiększenia (z tytułu)	-	380
- utworzenie odpisów na należności	-	380
b) zmniejszenia (z tytułu)	111	327
- otrzymane zapłaty	1	60
- wykorzystanie odpisów dokonanych w poprzednich okresach	-	1
- rozwiązanie odpisu	1	266
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych i pozostałych</b>	<b>5 793</b>	<b>5 904</b>

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

**Nota 8 - pozostałe aktywa**

Pozostałe aktywa według rodzaju :	Stan na 31marca 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	2 317	2 466
- koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych	246	350
- koszty utrzymania oprogramowania	361	540
- prenumeraty	13	18
- koszty rozliczane w czasie	1 686	1 555
- pozostałe	11	3
<b>Pozostałe aktywa, razem</b>	<b>2 317</b>	<b>2 466</b>

W pozycji – *pozostałe rozliczenia międzyokresowe* – ujęto wycenę umów o usługę budowlaną, które są w trakcie realizacji na dzień bilansowy.

**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	-	530 000	530 000	Gotówka	20-04-1994	01-01-1994
D	na okaziciela	-	865 000	865 000	Gotówka	05-09-1994	01-01-1994
<b>Liczba akcji razem</b>			<b>3 895 000</b>				
<b>Kapitał zakładowy, razem</b>				<b>3 895 000</b>			
<b>Wartość nominalna jednej akcji = 1,00 zł</b>							

Kapitał Spółki Dominującej wynosi 3 895 tys. zł i dzieli się na 3 895 000 szt. akcji o wartości nominalnej 1 zł każda. Liczba akcji nie uległa zmianie w porównaniu do stanu na 31 grudnia 2017 roku.

Ogólna liczba głosów ze wszystkich akcji wynosi 3 896 160.

### Zmiana praw z papierów wartościowych emitenta

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

Nazwa akcjonariusza	Ilość posiadanych akcji (w szt.)	Ilość posiadanych głosów	% głosów w ogólnej liczbie głosów	% udział w kapitale zakładowym
1. Steven Tappan	698 656	698 656	17,93	17,94
2. Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień”.	387 521	387 521	9,95	9,95
3. Fundusze zarządzane przez Esaliens TFI w tym: - Esaliens Parasol FIO - Esaliens Akcji Skoncentrowany FIZ	354 525	354 525	9,10	9,10
4. Andrzej Karczykowski	201 882	201 882	5,18	5,18

W okresie od przekazania raportu rocznego za 2017 rok Grupa nie powzięła żadnych informacji o zmianie w stanie posiadanych akcji.

Spółka Prochem S.A. posiada 960 000 szt. akcji własnych nabytych w ramach, ogłoszonej na podstawie Uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Zgromadzenia z dnia 26 stycznia 2018 roku przez Spółkę w dniu 28 lutego 2018 roku, oferty nabycia akcji własnych w celu umorzenia nie więcej niż 960 000 szt. akcji Spółki o wartości nominalnej 1 zł każda. Transakcję nabycia akcji własnych w celu umorzenia rozliczono 21 marca 2018 roku. Akcje te stanowią 24,65 % kapitału zakładowego Spółki i odpowiadają 960.000 głosom na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowi 24,64 % głosów na Walnym Zgromadzeniu. W wyniku ich umorzenia nastąpią zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy.

### Nota 11 –kredyty bankowe

	Stan na 31marca 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
- kredyty krótkoterminowe	2 622	2 233
- kredyty długoterminowe	491	141
Razem kredyty	3 113	2 374

### Kredyty bankowe

Nazwa jednostki	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy (w tys. zł)	Kwota kredytu do spłaty (w tys. zł)	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Zaciągnięte przez Prochem S.A.						
mBank SA	Warszawa	5000 Kredyt w rachunku bankowym	-	WIBOR dla depozytów O/N w PLN + marża	30.11.2018	Weksel własny in blanco, zastaw sądowy na akcjach i udziałach
Zaciągnięte przez Elektromontaż Kraków SA						
ING Bank Śląski	Kraków	2 500	1 662	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych+ marża	19.11.2018 r.	Hipoteka do 3 750 tys. zł na nieruchomości
Deutsche Bank	Kraków	500	488	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	15.07.2018 r.	Hipoteka do 2 250 tys. zł na nieruchomości
Zaciągnięte przez Atutor Integracja Cyfrowa Sp. z o.o.						

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2018 roku**

Bank Millennium S.A.	Warszawa	150	-	WIBOR 1 miesięczny plus marża	nie dotyczy	Udzielenie bankowi pełnomocnictwa do pobrania i spłaty z chunków i dokonania blokady środków zypadku niespłacenia kredytu w terminie
Zaciągnięte przez Pro-Inhut Sp. z o.o.						
ING Bank Śląski	Dąbrowa Górnicza	472 kredyt w rachunku bankowym	472	WIBOR 1 miesięczny plus marża	08.12.2018 r.	bez zabezpieczeń
ING Bank Śląski S.A.	Dąbrowa Górnicza	500	491	Wibor dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	17.05.2019 r.	brak

**Nota 12 – zobowiązania handlowe**

	Stan na 31 marca 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
a) wobec jednostek stowarzyszonych i współkontrolowanych-	10	10
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10	10
- do 12 miesięcy	10	10
b) wobec pozostałych jednostek -	18 752	27 008
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	18 752	27 008
- do 12 miesięcy	14 396	22 416
- powyżej 12 miesięcy	4 356	4 592
<b>Zobowiązania handlowe, razem</b>	<b>18 762</b>	<b>27 018</b>

**Nota 13 – kwoty należne odbiorcom z tytułu umów długoterminowych**

	Stan na 31 marca 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
Otrzymane zaliczki i przedpłaty	6 063	958
Kwoty należne zamawiającym z tytułu kontraktów długoterminowych	1 105	955
<b>kwoty należne odbiorcom z tytułu umów długoterminowych</b>	<b>7 168</b>	<b>1 913</b>

Ujawnienia określone w MSSF15 przedstawia poniższe zestawienie.

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>31 marca 2018</b>	<b>31 grudnia 2017</b>
	(w tys. zł)	(w tys. zł)
Wartość przychodów wg umów	280 035	219 689
Wartość przychodów zafakturowana	182 924	179 418
Planowane zobowiązania z tytułu realizacji umów	266 497	210 153
Zrealizowane zobowiązania z tytułu umów	185 993	180 945
Kwoty należne od odbiorców	10 107	8 805
Kwoty należne dla dostawców	7 168	1 913

**Nota 14 - pozostałe zobowiązania**

	Stan na 31marca 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
a) wobec pozostałych jednostek	3 169	4 473
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 566	3 337
- z tytułu wynagrodzeń	424	399
- inne (wg rodzaju)	1 179	737
• zobowiązania wobec pracowników	19	51
• zobowiązania wobec akcjonariuszy	28	16
• zobowiązania z tytułu leasingu	272	625
• pozostałe zobowiązania	860	45
b) pozostałe rezerwy krótkoterminowe	2 402	4 399
- rezerwa na koszty, dotyczące kontraktów długoterminowych	123	477
- rezerwa na koszty (ruchoma część wynagrodzenia, umowy zlecenia)	510	2 143
- koszty audytu	72	69
- rezerwa krótkoterminowa na świadczenia emerytalne	433	328
- rezerwa na zaległe urlopy	1 264	1 382
<b>Zobowiązania pozostałe, razem</b>	<b>5 571</b>	<b>8 872</b>

**Zobowiązania z tytułu leasingu**

w tys. złotych	Wartość bieżąca		Przyszłe minimalne płatności z tytułu leasingu		Przyszłe minimalne płatności z tytułu leasingu	
	2018 rok	Odsetki 2018 rok	2018 rok	Wartość bieżąca 2017 rok	Odsetki 2017 rok	2017 rok
do roku	451	14	465	591	34	625
1 do 5 lat	313	18	331	265	22	287
<b>razem</b>	<b>764</b>	<b>32</b>	<b>796</b>	<b>856</b>	<b>56</b>	<b>912</b>

**Nota 15 - przychody ze sprzedaży usług**

Przychody ze sprzedaży usług (struktura rzeczowa i rodzaje działalności)	Okres zakończony 31marca 2018 r.	Okres zakończony 31marca 2017 r.
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	<b>20 020</b>	<b>27 042</b>
- od jednostki współkontrolowanej	3 389	457

Przychody ze sprzedaży (struktura terytorialna)	Okres zakończony 31 marca 2018 r.	Okres zakończony 31marca 2017 r.
Kraj	20 020	24 042
- w tym od jednostek współkontrolowanych	3 389	457
Eksport	-	-

Przychody z tytułu umów o usługi budowlane (generalne wykonawstwo) oraz pozostałych usług zostały zaprezentowane w nocie 22.

Kwota brutto należna od zamawiających/odbiorców za prace wynikające z umów została zaprezentowana w nocie 9.

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

**Nota 16 - koszty wytworzenia sprzedanych usług**

	Okres zakończony 31 marca 2018 r.	Okres zakończony 31marca 2017 r.
a) amortyzacja	518	532
b) zużycie materiałów i energii	3 915	6 455
c) usługi obce	8 835	10 409
d) podatki i opłaty	145	480
e) wynagrodzenia	7 701	7 192
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 512	1 548
g) pozostałe koszty rodzajowe (wg tytułów), z tego:	1 184	1 144
- ubezpieczenia majątkowe i osobowe	138	129
- podróże służbowe	358	357
- PFRON	52	56
- wynajem samochodów	234	234
- pozostałe	402	368
<b>Koszty według rodzaju, razem</b>	<b>23 810</b>	<b>27 760</b>
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-1 106	-806
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 567	-3 465
<b>Koszt wytworzenia sprzedanych usług</b>	<b>19 137</b>	<b>23 489</b>

**Nota 17- pozostałe przychody operacyjne**

	Okres zakończony 31 marca 2018 r.	Okres zakończony 31marca 2017 r.
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3	40
b) odwrócenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	110	5
- na należności	110	5
c) pozostałe, w tym:	1 355	95
- otrzymane odszkodowania, grzywny, kary	74	74
- spisanie przedawnionych zobowiązań	1 346	-
- pozostałe	9	21
<b>Pozostałe przychody operacyjne, razem</b>	<b>1 468</b>	<b>140</b>

**Nota 18 – pozostałe koszty operacyjne**

	Okres zakończony 31 marca 2018 r.	Okres zakończony 31marca 2017 r.
a) utworzone odpisy aktualizacyjne (z tytułu):	-	-
- wartość należności	-	-
b) pozostałe, w tym:	16	12
- koszty postępowania sądowego	1	1
- spisanie należności przedawnionych	-	4
- zapłacone kary, grzywny i odszkodowania	1	-
- pozostałe	14	7
<b>Pozostałe koszty operacyjne, razem</b>	<b>16</b>	<b>12</b>



**Nota 19 - przychody finansowe**

	Okres zakończony 31 marca 2018 r.	Okres zakończony 31 marca 2017 r.
a) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	93	93
- od jednostek współkontrolowanych	93	93
b) pozostałe odsetki	45	4
- od pozostałych jednostek	45	4
c) nadwyżka dodatnich różnic kursowych	-	34
d) pozostałe	5	30
<b>Przychody finansowe, razem</b>	<b>143</b>	<b>161</b>

**Nota 20 - koszty finansowe**

	Okres zakończony 31 marca 2018 r.	Okres zakończony 31 marca 2017 r.
a) odsetki od kredytów bankowych	40	85
b) pozostałe odsetki	16	52
- dla innych jednostek	16	52
c) nadwyżka ujemnych różnic kursowych	4	-
d) pozostałe, według tytułów :	49	110
- prowizje od gwarancji bankowych	30	80
- prowizje od kredytów	16	21
- pozostałe	3	9
<b>Koszty finansowe, razem</b>	<b>109</b>	<b>247</b>

**Nota 21 – dodatkowe ujawnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych**

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

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

	Rok 2018	Rok 2017
<b>Zmiana stanu należności krótkoterminowych</b>	<b>10 275</b>	<b>13 741</b>
Należności na 1 stycznia	32 236	56 652
Pozostałe aktywa na 1 stycznia	10 881	11 135
Należności za sprzedane środki trwałe	-15	-18
Należności ze sprzedaży aktywów	-	-367
Należności z tytułu podatku dochodowego	-641	-347
<b>Stan BO po korektach</b>	<b>42 461</b>	<b>67 055</b>
Należności na 31 marca	20 418	41 220
Pozostałe aktywa na 31 marca	12 424	12 773
Należności za sprzedane środki trwałe	-15	-18
Należności ze sprzedaży aktywów finansowych	-	-367
Należności z tytułu podatku dochodowego	-641	-297
<b>Stan BZ po korektach</b>	<b>32 186</b>	<b>53 314</b>
<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek krótkoterminowych i funduszy specjalnych</b>	<b>- 10 231</b>	<b>-14 214</b>

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2018 roku**

Zobowiązania handlowe na 1 stycznia	27 018	39 525
Pozostałe zobowiązania na 1 stycznia	8 872	8 086
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-328	-433
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-1 382	-1 305
Rezerwa na audyt	-71	-87
Rezerwa na krótkoterminowe pozostałe koszty	-477	-641
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	-276	-10
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-16	-28
<b>Stan BO po korektach</b>	<b>33 340</b>	<b>45 357</b>
Zobowiązania handlowe na 31 marca	18 762	27 267
Pozostałe zobowiązania na 31 marca	6 859	5 571
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-328	-433
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-1 307	-1 264
Rezerwa na audyt	-42	-72
Rezerwa na krótkoterminowe pozostałe koszty	-499	-123
Zobowiązania z tytułu leasingu	-320	-10
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-16	-40
<b>Stan BZ po korekcie</b>	<b>31 143</b>	<b>31 143</b>
<b>Zmiana stanu pozostałych korekt na 31 marca 2018 r.</b>	<b>5 273</b>	<b>-583</b>
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów - otrzymane zaliczki	5 105	333
Kwoty należne zamawiającym z tytułu kontraktów długoterminowych	150	-981
Korekty sprzedaży spółki zależnej	-	-18
Pozostałe korekty	18	83

**Nota 22- informacje o segmentach operacyjnych**

Segment operacyjny jest częścią składową Grupy:

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

Przychody segmentu są przychodami ze sprzedaży zewnętrznym klientom.

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

Wynik segmentu jest ustalany na poziomie wyniku operacyjnego.

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

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

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

W okresie od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku oraz w analogicznym okresie roku poprzedniego nie wystąpiły przychody z działalności osiągnięte poza granicami Polski (Eksport).

Informacje dotyczące głównych klientów Emitenta, których udział w przychodach ze sprzedaży ujętych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat za 2018 rok, przekroczył 10% łącznych przychodów ze sprzedaży:

W okresie od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku oraz w analogicznym okresie roku poprzedniego nie wystąpiły przychody z działalności osiągnięte poza granicami Polski (Eksport).

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

- Irydion Sp. z o.o. spółka wspólnie kontrolowana – przychody w kwocie 3 389 tys. zł, co stanowi 16,9% udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo” i „Usługi projektowe i inne usługi inżynierskie”.

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres trzech miesięcy zakończony 31marca 2018 roku

Za okres od 01.01.2018 r. do 31.03.2018 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Montaż instalacji elektrycznych	Wynajem powierzchni biurowej i nieruchomości	Działalność handlowa	Pozostałe usługi informatyczne	Pozostałe	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	5 902	4 919	385	7 407	1 092	7	31	284	-	20 027
<b>Przychody segmentu ogółem</b>	<b>5 902</b>	<b>4 919</b>	<b>385</b>	<b>7 407</b>	<b>1 092</b>	<b>7</b>	<b>31</b>	<b>284</b>	<b>-</b>	<b>20 027</b>
Wynik segmentu	<b>204</b>	<b>-2 950</b>	<b>-51</b>	<b>431</b>	<b>159</b>	<b>-1</b>	<b>-128</b>	<b>-348</b>	<b>-</b>	<b>-2 684</b>
Przychody finansowe									143	143
Koszty finansowe									-109	-109
<b>Przychody/koszty finansowe netto</b>									<b>34</b>	<b>34</b>
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych									300	300
<b>Zysk z pozostałej działalności operacyjnej</b>									<b>1 452</b>	<b>1 452</b>
<b>Strata przed opodatkowaniem</b>									<b>-898</b>	<b>-898</b>
Podatek dochodowy									75	75
<b>Zysk za bieżący okres</b>									<b>-973</b>	<b>-973</b>
Zysk przypisany udziałom niekontrolującym									-24	-24
<b>Zysk netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej</b>									<b>-949</b>	<b>-949</b>
<b>Aktywa na 31.03.2018 r.</b>										
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	7 619	7 732	630	7 140	17 033	-	-	176	-	40 330
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)									87 253	87 253
<b>Aktywa ogółem</b>	<b>7 619</b>	<b>7 732</b>	<b>630</b>	<b>7 140</b>	<b>17 033</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>176</b>	<b>87 253</b>	<b>127 583</b>
<b>Pozostałe informacje dotyczące segmentu za okres od 01.01.2018 r. do 31.03.2018 r.</b>										
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	24	35	22	135	172	-	-	13	65	474
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	2	-	5	2	-	-	-	35	44

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2018 roku

*Nota segmenty operacyjne c.d.*

Za okres od 01.01.2017 r. do 30.03.2017 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Montaż instalacji elektrycznych	Wynajem powierzchni biurowej i nieruchomości	Działalność handlowa	Pozostałe usługi informatyczne	Pozostałe	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	3 109	9 522	715	11 975	1 153	12	38	530	-	27 054
<b>Przychody segmentu ogółem</b>	<b>3 109</b>	<b>9 522</b>	<b>715</b>	<b>11 975</b>	<b>1 153</b>	<b>12</b>	<b>38</b>	<b>530</b>	<b>-</b>	<b>27 054</b>
Wynik segmentu	<b>408</b>	<b>-677</b>	<b>186</b>	<b>128</b>	<b>157</b>	<b>2</b>	<b>-119</b>	<b>5</b>	<b>-</b>	<b>90</b>
Przychody finansowe									161	161
Koszty finansowe									-247	-247
Przychody/koszty finansowe netto									-86	-86
<b>Udział w zysku jednostek stowarzyszonych</b>									<b>-265</b>	<b>-265</b>
<b>Zysk z pozostałej działalności operacyjnej</b>									<b>128</b>	<b>128</b>
<b>Strata przed opodatkowaniem</b>									<b>-133</b>	<b>-133</b>
Podatek dochodowy									-289	-289
<b>Zysk za bieżący okres</b>									<b>156</b>	<b>156</b>
<b>Zysk przypisany udziałom niekontrolującym</b>									<b>50</b>	<b>50</b>
<b>Zysk netto przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej</b>									<b>106</b>	<b>106</b>
<b>Aktywa na 31.03.2017 r.</b>										
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	25 582	9 976	500	7 927	16 810	-	384	34	-	61 213
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)									83 991	83 991
<b>Aktywa ogółem</b>	<b>25 582</b>	<b>9 976</b>	<b>500</b>	<b>7 927</b>	<b>16 810</b>	<b>-</b>	<b>384</b>	<b>34</b>	<b>83 991</b>	<b>145 204</b>
<b>Pozostałe informacje dotyczące segmentu za okres od 01.01.2017 r. do 31.03.2017 r.</b>										
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	25	18	25	136	174	-	-	11	86	475
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	9	-	4	4	-	-	-	40	58

### Informacje dotyczące obszarów geograficznych

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

	01.01.-31.03.2018	01.01.-31.03.2017
Polska	20 027	27 054
Białoruś	-	-
<b>Razem przychody ze sprzedaży</b>	<b>20 027</b>	<b>27 054</b>

Podział geograficzny rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

	31.03.2018	31.12.2017
Polska	33 723	34 035
Białoruś	-	-
<b>Razem rzeczowe aktywa trwale i wartości niematerialne</b>	<b>33 723</b>	<b>34 035</b>

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

	Stan na		w tym spółka Prochem S.A. Stan na	
	31 marca 2018 r.	31 grudnia 2017 r.	31 marca 2018 r.	31 grudnia 2017 r.
<i>Udzielone zabezpieczenia</i>				
gwarancja bankowa dobrego wykonania i rękojmi	12 420	22 235	7 796	16 680
gwarancja zwrotu zaliczki	2 358	-	2 358	-
gwarancja przetargowa	50	37	50	37
<b>Razem udzielone zabezpieczenia</b>	<b>14 828</b>	<b>22 272</b>	<b>10 204</b>	<b>16 717</b>
<b>Zobowiązania warunkowe</b>				
- poręczenie weksli wystawionych przez spółkę zależną Pro-Inhut sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej na rzecz inwestora w celu zabezpieczenia				
roszczeń dobrego wykonania	247	247	247	247
<b>Razem udzielone zabezpieczenia i zobowiązania warunkowe</b>	<b>15 075</b>	<b>22 519</b>	<b>10 451</b>	<b>16 964</b>

	Stan na		w tym spółka Prochem S.A. Stan na	
	31 marca 2018 r.	31 grudnia 2017 r.	31 marca 2018 r.	31 grudnia 2017 r.
<i>Otrzymane zabezpieczenia</i>				
gwarancja bankowa dobrego wykonania	6 113	5 087	6 113	5 087
<b>Razem udzielone zabezpieczenia</b>	<b>6 113</b>	<b>5 087</b>	<b>6 113</b>	<b>5 087</b>

### Nota 24 - podział zysku i pokrycie straty

Zarząd spółki Prochem S.A. zysk netto Emitenta za rok 2017 w kwocie 12 684 166,55 zł proponuje przeznaczyć na kapitał rezerwowy

**Nota 25- instrumenty finansowe i zarządzaniem ryzykiem finansowym**

**Aktywa finansowe**

stan na 31 marca 2018 roku (dane w tys. zł)	Kategorie instrumentów finansowych		
	nota	Pożyczki, należności i inne	Razem
<b>Klasy instrumentów finansowych</b>			
Należności z tytułu dostaw i usług	7	16 344	16 344
Środki pieniężne		8 805	8 805
Pożyczki udzielone	5,8	18 806	18 806
<b>Razem</b>		<b>43 955</b>	<b>43 955</b>

stan na 31 grudnia 2017 roku (dane w tys. zł)	Kategorie instrumentów finansowych		
	nota	Pożyczki, należności i inne	Razem
<b>Klasy instrumentów finansowych</b>			
Należności z tytułu dostaw i usług	7	28 674	28 674
Środki pieniężne		28 815	28 815
Pożyczki udzielone	5,8	18 713	18 713
<b>Razem</b>		<b>76 202</b>	<b>76 202</b>

**Zobowiązania finansowe**

stan na 31 marca 2018 roku (dane w tys. zł)	Kategorie instrumentów finansowych			Razem
	Nota	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania wyłączone z MSR 39	
<b>Klasy instrumentów finansowych</b>				
Kredyty	11	3 113	-	3 113
Leasing finansowy		-	796	796
Zobowiązania handlowe	12	18 762	-	18 762
<b>Razem</b>		<b>21 875</b>	<b>796</b>	<b>22 671</b>

stan na 31 grudnia 2017 roku (dane w tys. zł)	Kategorie instrumentów finansowych			Razem
	Nota	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania wyłączone z MSR 39	
<b>Klasy instrumentów finansowych</b>				
Kredyty	11	2 374	-	2 374
Leasing finansowy		-	912	912
Zobowiązania handlowe	12	27 018	-	27 018
<b>Razem</b>		<b>29 392</b>	<b>912</b>	<b>30 304</b>

Wartość godziwa instrumentów finansowych jest zbliżona do bilansowej ze względu na ich krótkoterminowy charakter oraz zmienne oprocentowanie.

**Nota 27 - transakcje z podmiotami powiązanymi 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 jednostki lub jednostki dominującej, oraz bliscy członkowie rodziny tego personelu (dalej: osoby powiązane).

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

W pierwszym kwartale 2018 roku kluczowy personel zarządzający oraz osoby powiązane z kluczowym personelem zarządzającym, oprócz wynagrodzenia nie zawierali innych transakcji ze spółkami wchodzącymi w skład Grupy Kapitałowej Prochem S.A..

**Wynagrodzenie kluczowego personelu zarządzającego**

W pierwszym kwartale 2018 roku w przedsiębiorstwie Emitenta wypłacono:

1. wynagrodzenie Członkom Zarządu w łącznej kwocie 241,8 tys. zł,
2. wynagrodzenie Członkom Rady Nadzorczej w łącznej kwocie 84,9 tys. zł.

Wynagrodzenie wypłacone Członkom Zarządu w pierwszym kwartale 2018 roku z tytułu pełnienia funkcji w Zarządach i Radach Nadzorczych spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej wyniosło 142,3 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 31 marca 2018 roku

	sprzedaż usług	zakup usług	przychody finansowe - odsetki od pożyczek	koszty finansowe – odsetki od pożyczki
jednostki zależne	82	407	75	29
jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	3 389	823	93	-
	należności handlowe i pozostałe	należności z tytułu udzielonych pożyczek	zobowiązania handlowe	zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek
jednostki zależne	1 144	18 395	1 041	8 479
jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	1 447	18 806	10	-



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

od 1 stycznia do 31 marca 2017 roku

	sprzedaż usług	zakup usług	przychody finansowe - odsetki od pożyczek	koszty finansowe – odsetki od pożyczki
jednostki zależne	44	70	76	34
jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	457	932	93	-
	należności handlowe i pozostałe	należności z tytułu udzielonych pożyczek	zobowiązania handlowe	zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek
jednostki zależne	540	18 338	2 724	7 036
jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	2 123	18 428	18	-

**Nota 28 – informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed Sądem**

PROCHEM S.A. był stroną postępowania przed sądem, które dotyczyło rozliczenia przerwane w dniu 10.11.2005 r. kontraktu na Generalną Realizację Inwestycji dla zadania inwestycyjnego pod nazwą „Rurociąg w relacji ST-1 Adamowo-Baza Surowcowa Plebanka” zawartego z PERN S.A. PROCHEM S.A. wniósł pozew do sądu o zapłatę 41. 301 tys. zł z tytułu ostatecznego rozliczenia umowy. PERN S.A. złożył pozew wzajemny przeciwko Spółce o zapłatę kwoty 129.444 tys. zł tytułem rozliczenia umowy.

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

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

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

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

Wartość tego postępowania przekracza 10% kapitałów własnych Emitenta.

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

**Nota 29 – zdarzenia po dniu sprawozdawczym**

Nie wystąpiły.

**Nota 30 - inne informacje objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania**

**Opis czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe w bieżącym okresie sprawozdawczym**

Wpływ na osiągnięte w pierwszym kwartale 2018 roku wyniki miało przesunięcie rozpoczęcia realizacji podpisanych lub będących w końcowej fazie negocjacji kontraktów na usługi Emitenta i związane z tym koszty utrzymania potencjału produkcyjnego, który nie był w pełni wykorzystany.

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

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

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

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

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

W okresie pierwszego kwartału 2018 roku spółki Grupy Kapitałowej nie udzielały poręczeń i gwarancji podmiotom powiązanym.

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

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

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

Od dnia przekazania poprzedniego raportu zmian w ilości akcji posiadanych przez członków Rady Nadzorczej nie było.

## Informacja finansowa PROCHEM S.A.

### Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

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

	Stan na 31 marca 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r. badane
<b>A k t y w a</b>		
<b>Aktywa trwałe</b>		
Rzeczowe aktywa trwałe	912	964
Wartości niematerialne	154	177
Nieruchomości inwestycyjne	246	246
Akcje i udziały w jednostkach zależnych	8 478	8 478
Akcje i udziały w jednostkach współkontrolowanych i stowarzyszonych	4 502	4 502
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 919	2 743
Pozostałe aktywa finansowe	37 200	37 032
<b>Aktywa trwałe, razem</b>	<b>54 411</b>	<b>54 142</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>		
Zapasy	27	28
Należności handlowe oraz pozostałe należności	8 808	17 620
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	4 580	-
Pozostałe aktywa finansowe	131	130
Pozostałe aktywa	498	2 950
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 712	18 642
<b>Aktywa obrotowe, razem</b>	<b>19 756</b>	<b>39 370</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>74 167</b>	<b>93 512</b>
<b>P a s y w a</b>		
<b>Kapitał własny</b>		
Kapitał zakładowy	3 985	3 895
Akcje własne	-960	-
Kapitał z aktualizacji wyceny	107	107
Zyski zatrzymane	37 784	61 974
<b>Kapitał własny ogółem</b>	<b>40 826</b>	<b>65 976</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
Pożyczki długoterminowe	8 479	950
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	472	472
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>8 951</b>	<b>1 422</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		
Zobowiązania handlowe	12 585	18 350
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	7 168	-
Pozostałe zobowiązania	4 637	5 851
Przychody przyszłych okresów	-	1 913
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>24 390</b>	<b>26 114</b>
<b>Zobowiązania, razem</b>	<b>33 341</b>	<b>27 536</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>74 167</b>	<b>93 512</b>
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł.)	10,48	16,94

**Jednostkowy rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku**  
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Okres zakończony 31 marca 2018 r.	Okres zakończony 31 marca 2017 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym:	<b>9 854</b>	<b>8 452</b>
Przychody ze sprzedaży usług	9 853	8 452
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1	-
Koszt własny sprzedaży, w tym:	<b>-10 593</b>	<b>-6 910</b>
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	-10 593	-6 910
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
<b>Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>-739</b>	<b>1 542</b>
Koszty ogólnego zarządu	-2 153	-1 824
Pozostałe przychody operacyjne	1 458	72
Pozostałe koszty operacyjne	-10	-1
<b>Strata z działalności operacyjnej</b>	<b>-1 444</b>	<b>-211</b>
Przychody finansowe	203	191
Koszty finansowe	-85	-235
<b>Strata przed opodatkowaniem</b>	<b>-1 326</b>	<b>-255</b>
Podatek dochodowy :	-176	-1 128
- część bieżąca	-	-
- część odroczone	-176	-1 128
<b>Zysk/(Strata) netto</b>	<b>-1 150</b>	<b>873</b>

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000
Zysk/(Strata) na jedną akcję zwykłą/ rozwodniony (w zł/ gr na jedną akcję)	-0,30	0,22

**Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów**

<b>Zysk/(Strata) netto</b>	<b>-1 150</b>	<b>873</b>
<b>Inne całkowite dochody (netto):</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>-1 150</b>	<b>873</b>
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000
Całkowity dochód ogółem na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję)	-0,30	0,22

## Jednostkowe 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, razem
<b>Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku</b>				
Stan na początek okresu (badane)	3 895	107	61 974	65 976
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-1 150	-1 150
Odkup akcji własnych w celu umorzenia	-960	-	-23 040	-24 000
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	-	-
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>-960</b>	<b>-</b>	<b>-24 190</b>	<b>-25 150</b>
Stan na koniec okresu	2 935	107	37 784	40 826

## Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2017 r. do 31 marca 2017 r.

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, razem
<b>Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2017 roku do 31 marca 2017 roku</b>				
Stan na początek okresu	3 895	837	48 727	53 459
Korekta błędu	-	-	-388	-388
Stan na początek okresu (po korekcie)	3 895	837	48 339	53 071
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	873	873
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	-	-
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>873</b>	<b>873</b>
Stan na koniec okresu	3 895	837	49 212	53 944

## Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku

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

	Okres zakończony 31 marca 2018 r.	Okres zakończony 31 marca 2017 r.
<b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>		
Strata brutto	-1 326	-255
<b>Korekty razem</b>	<b>4 970</b>	<b>-875</b>
Amortyzacja	133	162
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-124	-64
Zmiana stanu rezerw	10	-524
Zmiana stanu zapasów	1	-
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	6 684	9 227
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-6 989	-9 071
Inne korekty (w tym przychody przyszłych okresów)	5 255	-605
<b>Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej</b>	<b>3 644</b>	<b>- 1 130</b>

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2018 roku**

Zapłacony podatek dochodowy	-	-
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>3 644</b>	<b>-1 130</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>Wpływy</b>	<b>-</b>	<b>145</b>
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	3
Z aktywów finansowych w jednostkach powiązanych, z tego:	-	142
- spłata odsetek od udzielonych pożyczek	-	142
<b>Wydatki</b>	<b>-58</b>	<b>-10</b>
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-58	-10
<b>Środki pieniężne netto wygenerowane w działalności inwestycyjnej</b>	<b>-58</b>	<b>135</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>		
Wpływy z otrzymanych kredytów	-	1 404
Otrzymane pożyczki	7 500	-
Nabycie akcji własnych w celu umorzenia	-24 000	-
Zapłacone odsetki i prowizje	-16	-71
<b>Środki pieniężne netto wygenerowane/wykorzystane w działalności finansowej</b>	<b>- 16 516</b>	<b>1 333</b>
Przepływy pieniężne netto, razem	-12 930	338
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu</b>	<b>18 642</b>	<b>245</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>	<b>5 712</b>	<b>583</b>

**Zatwierdzenie sprawozdania finansowego**

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku, zawierające informację finansową spółki Prochem S.A., zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej PROCHEM S.A. w dniu 25 maja 2018 roku.

**Podpisy Zarządu**

25.05.2018 r. data	Jarosław Stępniewski imię i nazwisko	Prezes Zarządu stanowisko/funkcja	..... podpis
25.05.2018 r. data	Marek Kiersznicki imię i nazwisko	Wiceprezes Zarządu stanowisko/funkcja	..... podpis
25.05.2018 r. data	Krzysztof Marczak imię i nazwisko	Wiceprezes Zarządu stanowisko/funkcja	..... podpis

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

25.05.2018 r. Barbara Auguścińska-Sawicka Główny Księgowy  
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja

.....  
podpis