

## **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<br>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<br>31 marca 2018 r. | Stan na<br>31 grudnia 2017 r.<br>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<br>zakładowy | Akcje<br>własne | Kapitał z<br>aktualizacji<br>wyceny | Zyski<br>zatrzymane | Kapitał własny,<br>przypisany<br>akcjonariuszom<br>jednostki<br>dominującej | Kapitał własny,<br>przypisany<br>udziałom<br>niesprawującym<br>kontrolę | Kapitał<br>własny,<br>razem |
|--|----------------------|-----------------|-------------------------------------|---------------------|---|---|-----------------------------|
| <b>Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 roku</b> |                      |                 |                                     |                     |   |   |                             |
| <b>Stan na początek okresu<br/>(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<br>zakładowy | Kapitał z<br>aktualizacji<br>wyceny | Zyski<br>zatrzymane | Kapitał własny,<br>przypisany<br>akcjonariuszom<br>jednostki<br>dominującej | Kapitał własny,<br>przypisany<br>udziałom<br>niesprawującym<br>kontrolę | Kapitał<br>własny,<br>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<br>31 marca 2018 r | Okres zakończony<br>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 skonsolidowanego 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<br/>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<br/>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<br/>31 marca 2018 r.</b> | <b>Stan na<br/>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<br/>31 marca 2018 r.</b> | <b>Stan na<br/>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<br>31marca 2017 r. | Stan na<br>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 –odroczonego podatek dochodowy**

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

|  | Stan na<br>31marca 2018 r. | Stan na<br>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<br>31marca 2018 r. | Stan na<br>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<br>31marca 2018 r. | Stan na<br>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<br>31marca 2018 r. | Stan na<br>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<br>na 31marca 2018 r. | Stan<br>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<br>31 marca 2018 r. | Stan na<br>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<br>31 marca 2018 r.         | Stan na<br>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<br/>31 marca 2018 r.</b> | <b>Stan na<br/>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<br>31 marca 2018 r. | Stan na<br>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<br>31 marca 2018 r. | Stan na<br>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:<br>- Esaliens Parasol FIO<br>- 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<br>31marca 2018 r. | Stan na<br>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<br>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<br>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<br>31 marca 2018 r. | Stan na<br>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<br>31 marca 2018 r. | Stan na<br>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<br>31marca 2018 r. | Stan na<br>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<br>płatności z tytułu<br>leasingu |                             | Przyszłe<br>minimalne<br>płatności z<br>tytułu leasingu |            |
|----------------|-----------------|---------------------|--|-----------------------------|---|------------|
|                | 2018 rok        | Odsetki<br>2018 rok | 2018 rok   | Wartość bieżąca<br>2017 rok | Odsetki<br>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<br>31marca 2018 r. | Okres zakończony<br>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<br>31 marca 2018 r. | Okres zakończony<br>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<br>31 marca 2018 r. | Okres zakończony<br>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<br>31 marca 2018 r. | Okres zakończony<br>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<br>31 marca 2018 r. | Okres zakończony<br>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<br>31 marca 2018 r. | Okres zakończony<br>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<br>31 marca 2018 r. | Okres zakończony<br>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.<br>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.<br>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<br>(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<br>(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<br>(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<br>(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<br>31 marca 2018 r. | Stan na<br>31 grudnia 2017 r.<br>badane |
|---|-----------------------------|---|
| <b>A k t y w a</b>  |                             |   |
| <b>Aktywa trwale</b>  |                             |   |
| Rzeczowe aktywa trwale  | 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 trwale, 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<br>31 marca 2018 r. | Okres zakończony<br>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<br>zakładowy | Kapitał z<br>aktualizacji wyceny | Zyski<br>zatrzymane | Kapitał własny,<br>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<br>zakładowy | Kapitał z<br>aktualizacji | Zyski<br>zatrzymane | Kapitał własny,<br>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<br>31 marca 2018 r. | Okres zakończony<br>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>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.<br>data | Jarosław Stępniewski<br>imię i nazwisko | Prezes Zarządu<br>stanowisko/funkcja     | .....<br>podpis |
| 25.05.2018 r.<br>data | Marek Kiersznicki<br>imię i nazwisko    | Wiceprezes Zarządu<br>stanowisko/funkcja | .....<br>podpis |
| 25.05.2018 r.<br>data | Krzysztof Marczak<br>imię i nazwisko    | Wiceprezes Zarządu<br>stanowisko/funkcja | .....<br>podpis |

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

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

.....  
podpis