

RAPORT ZA I KWARTAŁ 2020 ROKU

Zawierający:

- Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2020 roku
- Informację finansową spółki PROCHEM S.A.

oraz

- Wybrane dane finansowe
- Oświadczenia Zarządu

www.prochem.com.pl

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

Wybrane dane finansowe

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

- za pierwszy kwartał 2020 roku - 4,3963 zł/EUR
- za pierwszy kwartał 2019 roku - 4,2978 zł/EUR

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

- 4,5523 zł/EUR na 31 marca 2020 roku
- 4,2585 zł/EUR na 31 grudnia 2019 roku

Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 31 marca		Okres sprawozdawczy zakończony 31 marca	
	2020 rok	2019 rok	2020 rok	2019 rok
	w tys. zł		w tys. EURO	
Skonsolidowany rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	91 631	42 175	20 843	9 813
Zysk brutto ze sprzedaży	4 688	4 018	1 066	935
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 357	1 067	309	248
Zysk (strata) do opodatkowania	172	1 207	39	281
Zysk (strata) netto z tego przypisany :	-434	998	-99	232
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-314	990	-71	230
Udziałom niekontrolującym	-120	8	-27	2
Zysk na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w PLN/EUR)-przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	-0,11	0,34	-0,02	0,08
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 298	6 236	295	1 451
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-280	-231	-64	-54
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-1 854	-4 469	-422	-1 040
Przepływy pieniężne netto, razem	-836	1 536	-190	357

Wyszczególnienie	Stan na dzień		Stan na dzień	
	31 marca 2020 r.	31 grudnia 2019 r.	31 marca 2020 r.	31 grudnia 2019 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Suma Aktywów	278 540	259 375	61 187	60 908
Aktywa trwałe, razem	114 740	113 488	25 205	26 650
Aktywa obrotowe, razem	160 027	142 114	35 153	33 372
Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	91 502	91 816	20 100	21 561
Udziały niekontrolujące	6 679	6 797	1 467	1 596
Kapitał własny, ogółem	98 181	98 613	21 567	23 157
Zobowiązania długoterminowe, razem	46 406	45 517	10 194	10 689
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	133 953	115 245	29 425	27 062
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)-przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej	31,18	31,28	6,85	7,35
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	2 935 000	2 935 000	2 935 000	2 935 000

Wybrane dane finansowe Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 31 marca		Okres sprawozdawczy zakończony 31 marca	
	2020 rok	2019 rok	2020 rok	2019 rok
	w tys. zł		w tys. EURO	
Jednostkowy rachunek zysków strat				
Przychody ze sprzedaży	84 196	32 226	19 152	7 498
Zysk brutto ze sprzedaży	3 144	2 474	715	576
Zysk na działalności operacyjnej	1 320	756	300	176
Zysk do opodatkowania	1 274	558	290	130
Zysk netto	983	372	224	87
Zysk/(strata) na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w PLN/EUR)	0,33	0,13	0,08	0,03
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-116	5 874	-26	1 367
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	473	-214	108	-50
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-893	-4 676	-203	-1 088
Przepływy pieniężne netto, razem	-536	984	-122	229
Wyszczególnienie	Stan na		Stan na	
	31 marca 2020 r.	31 grudnia 2019 r.	31 marca 2020 r.	31 grudnia 2019 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Suma Aktywów	202 354	177 901	47 518	41 776
Aktywa trwałe, razem	74 304	74 609	17 448	17 520
Aktywa obrotowe, razem	128 050	103 292	28 129	24 255
Kapitał własny, ogółem	47 456	46 473	10 425	10 913
Zobowiązania długoterminowe, razem	29 473	30 665	6 474	7 201
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	125 425	100 763	27 552	23 662
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	16,17	15,83	3,55	3,72
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	2 935 000	2 935 000	2 935 000	2 935 000

Oświadczenie Zarządu

Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Zarząd Prochem S.A. Jednostki Dominującej Grupy Kapitałowej Prochem S.A. oświadcza, że śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. oraz śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Prochem S.A. zostało sporządzone zgodnie z wymaganiami MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018 r. poz.757) („Rozporządzenie”) i odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację finansową Grupy Kapitałowej Prochem S.A. oraz Prochem S.A. na dzień 31 marca 2020 roku oraz 31 grudnia 2019 roku, i wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2020 roku i 31 marca 2019 roku.

Wiceprezes Zarządu
Krzysztof Marczak

Wiceprezes Zarządu
Marek Kiersznicki

Prezes Zarządu
Jarosław Stępniewski

Warszawa, dnia 15 maja 2020 roku

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

sporządzone na dzień i za okres trzech miesięcy zakończony
31 marca 2020 roku

Spis treści	Nr strony
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A.	
1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	6
2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat	7
3. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	8
4. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	8
5. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	9
Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacjach objaśniających do sprawozdania finansowego	
1. Utworzenie Jednostki Dominującej i podstawowy przedmiot jej działalności	10
2. Organy zarządzające i nadzorujące Jednostkę Dominującą	10
3. Zatrudnienie	10
4. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	10
5. Przyjęte zasady rachunkowości	11
6. Wpływ pandemii koronawirusa na działalność Grupy Prochem S.A.	13
7. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania	14
8. Noty objaśniające do śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i za okres zakończony 31 marca 2020 roku	14
Informacja finansowa PROCHEM S.A.	33
Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	33
Jednostkowy rachunek zysków i strat	34
Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	34
Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	35
Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	35
Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	37

www.prochem.com.pl

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

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

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

	Nr noty	Stan na 31 marca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
A k t y w a			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	1	17 598	17 832
Wartości niematerialne		113	130
Nieruchomości inwestycyjne	2	8 310	8 310
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	3	28 643	26 909
Akcje i udziały		830	830
Akcje i udziały w jednostkach wycenianych metodą praw własności	4	30 484	31 499
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	1 801	1 083
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji		49	11
Pozostałe aktywa finansowe	6	26 912	26 884
Aktywa trwałe, razem		114 740	113 488
Aktywa obrotowe			
Zapasy	7	1 076	4 158
Należności handlowe i pozostałe należności	8	103 316	77 980
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	13	19 222	22 851
Pozostałe aktywa finansowe		1 401	1 401
Pozostałe aktywa	9	1 067	943
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22	33 945	34 781
Aktywa obrotowe, razem		160 027	142 114
Aktywa klasyfikowane jako do sprzedaży		3 773	3 773
Aktywa razem		278 540	259 375
P a s y w a			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	10	2 935	2 935
Kapitał z aktualizacji wyceny		6 928	6 928
Zyski zatrzymane		81 639	81 953
Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej		91 502	91 816
Udziały niekontrolujące		6 679	6 797
Kapitał własny ogółem		98 181	98 613
Zobowiązania długoterminowe			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	2 433	2 333
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych		1 862	1 862
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji		7 893	5 790
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów		9 373	11 643
Zobowiązania z tytułu leasingu		24 706	23 750
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		139	139
Zobowiązania długoterminowe, razem		46 406	45 517
Zobowiązania krótkoterminowe			
Krótkoterminowe kredyty bankowe	11	1 245	1 786
Zobowiązania handlowe	12	79 007	69 161
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	13	39 332	30 995
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		1 106	15
Zobowiązania z tytułu leasingu		5 176	4 466

Pozostałe zobowiązania	14	7 763	8 498
Przychody przyszłych okresów	15	324	324
Zobowiązania krótkoterminowe, razem		133 953	115 245
Zobowiązania razem		180 359	160 762
Pasywa razem		278 540	259 375

Wartość księgowa - kapitał własny przypisany właścicielom Jednostki Dominującej		91 502	91 816
średnia liczba akcji zwykłych (w szt.)		2 935 000	2 935 000
wartość księgowa na jedną akcję (w zł) - przypisana właścicielom Jednostki Dominującej		31,18	31,28

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

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

	Nr noty	Okres zakończony 31 marca 2020 r.	Okres zakończony 31 marca 2019 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym :		91 631	42 175
Przychody ze sprzedaży usług	16	91 279	40 220
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		352	1 955
Koszt własny sprzedaży, w tym :		-86 943	-38 157
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	17	-86 662	-36 372
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-281	-1 785
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		4 688	4 018
Koszty ogólnego zarządu	17	-3 433	-3 025
Pozostałe przychody operacyjne	18	119	85
Pozostałe koszty operacyjne	19	-17	-11
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		1 357	1 067
Przychody finansowe	20	322	148
Zysk (strata) na likwidacji jednostek podporządkowanych		60	-
Koszty finansowe	21	-552	-577
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych		-1 015	569
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		172	1 207
Podatek dochodowy :		606	209
- część bieżąca		1 230	8
- część odroczone		-624	201
Zysk (strata) netto		-434	998
Zysk (strata) netto przypadający :			
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		-314	990
Udziałom niekontrolującym		-120	8
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		2 935 000	2 935 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej		-0,11	0,34

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Okres zakończony 31 marca 2020 r.	Okres zakończony 31 marca 2019 r.
Zysk netto	-434	998
Inne całkowite dochody netto	0	0
Całkowite dochody ogółem	-434	998
Całkowity dochód ogółem przypadający :		
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-314	990
Udziałom niekontrolującym	-120	8
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 935 000	3 895 000
Całkowity dochód na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej	-0,11	0,34

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

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

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

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny, przypisany udziałom niesprawującym kontroli	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2020 do 31 marca 2020 roku						
Stan na początek okresu	2 935	6 928	81 953	91 816	6 797	98 613
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-314	-314	-120	-434
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	-314	-314	-120	-434
Inne przemieszczenia	-	-	-	-	2	2
Stan na koniec okresu	2 935	6 928	81 639	91 502	6 679	98 181

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, przypisany akcjonariuszo m jednostki dominującej	Kapitał własny, przypisany udziałom niesprawującym kontroli	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2019 do 31 marca 2019 roku						
Stan na początek okresu	2 935	11 789	69 216	83 940	6 470	90 410
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	990	990	8	998
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	990	990	8	998
Inne przemieszczenia	-	-	2	2	-	2
Stan na koniec okresu	2 935	11 789	70 208	84 932	6 478	91 410

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

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

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

	Okres zakończony 31 marca 2020 r.	Okres zakończony 31 marca 2019 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	172	1 207
Korekty razem	1 257	5 070
Udział w zyskach netto jednostek stowarzyszonych	1 015	-569
Amortyzacja	1 528	1 526
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	235	258
(Zysk) strata na likwidacji jednostek podporządkowanych	-60	-
Zmiana stanu rezerw	-163	57
Zmiana stanu zapasów	3 082	1 469
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	-21 850	-4 337
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	17 455	6 646
Inne korekty (w tym zmiana stanu przychodów przyszłych okresów)	15	20
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej	1 429	6 277
Zapłacony podatek dochodowy	131	41
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 298	6 236
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	-	-
Wydatki	-280	-231
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-280	-231
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej	-280	-231
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy	-	621
Zaciągnięty kredyt bankowy	-	621
Wydatki	-1 854	-5 090
Spłaty kredytów bankowych	-541	-3 830
Zapłacone odsetki i prowizje	-95	-68
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-80	-96
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu operacyjnego MSSF 16	-1 138	-1 096
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	-1 854	-4 469
Przepływy pieniężne netto, razem	-836	1 536
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-836	1 536
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	24	34 781
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	24	33 945

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

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

1. Utworzenie Jednostki Dominującej i podstawowy przedmiot jej działalności

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

2. Organy zarządzające i nadzorujące Jednostkę Dominującą

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

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

Skład Rady Nadzorczej Prochem S.A.

W skład Rady Nadzorczej na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego wchodzi

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

W pierwszym kwartale 2020 roku w składzie Rady Nadzorczej nie wystąpiły żadne zmiany.

3. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Prochem S.A. za pierwszy kwartał 2020 roku wyniosło 385 etatów, a za pierwszy kwartał 2019 roku 378 etatów.

Stan zatrudnienia w Grupie Kapitałowej Prochem S.A. na 31 marca 2020 roku wyniósł 397 osób a na 31 marca 2019 roku 389 osób.

Przeciętne zatrudnienie w Prochem S.A. za pierwszy kwartał 2020 roku wyniosło 204 etaty, a za pierwszy kwartał 2019 roku 192 etaty.

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

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

Jednostki zależne objęte konsolidacją pełną:

- Prochem Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – zależna bezpośrednio (100,0%);
- PRO-INHUT Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej – zależna pośrednio (93,2%)- objęta postępowaniem układowym;
- PREDOM Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu – zależna pośrednio (81,7% udziału w kapitale i zysku, 72,3% udziału w głosach);
- Prochem Zachód Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - zależna bezpośrednio (80,0%);
- ELPRO Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie – zależna pośrednio (92,7%, w tym 85,4% udziału w 50% udziale Elektromontażu Kraków);
- Elmont Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie – zależna pośrednio (92,7%, w tym 85,4% udziału w 50% udziale Elektromontażu Kraków);
- Elektromontaż Kraków S.A. z siedzibą w Krakowie – zależna pośrednio (85,4%), z tego 73,0% udziału w kapitale i prawie głosu posiada spółka Prochem Inwestycje zależna w 100%. Spółka Elektromontaż Kraków S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe, które zawiera dane spółki zależnej w 100%: ELMONT-POMIARY Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie oraz dwóch spółek stowarzyszonych ELPRO Sp. z o.o. i Elmont-Inwestycje Sp. z o.o.;
- ATUTOR Integracja Cyfrowa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – zależna pośrednio (50,14% udziału posiada spółka Prochem Inwestycje Sp. z o.o. zależna w 100%);
- Prochem RPI Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - spółka zależna w 100% (z tego 3,3% udziału w kapitale i prawie głosu posiada spółka Prochem Inwestycje).

Jednostki współkontrolowane i stowarzyszone wyceniane metodą praw własności:

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

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

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

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

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

5. Przyjęte zasady rachunkowości

Podstawa sporządzenia oraz oświadczenie o zgodności

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. za pierwszy kwartał 2020 roku zostało sporządzone zgodnie MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa

państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018 r. poz.757) („Rozporządzenie”). Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera informacji i ujawnień wymaganych przy pełnych sprawozdaniach finansowych i powinno być czytane łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 roku.

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

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

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

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

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. i jednostkowe sprawozdanie finansowe Prochem S.A. na dzień 31 marca 2020 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

Zarządy spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Prochem S.A. przeanalizowały okoliczności opisane w punkcie 6 i w ich ocenie nie wpływają one na zdolność poszczególnych spółek do kontynuowania działalności.

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

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

Istotne zasady rachunkowości oraz zmiany MSSF

Zmiany wartości szacunkowych i polityki rachunkowości

Sporządzanie sprawozdań finansowych zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE wymaga użycia pewnych szacunków księgowych i przyjmowania założeń, co do przyszłych zdarzeń. Pozycje sprawozdania finansowego ustalone na podstawie szacunku podlegają weryfikacji w sytuacji, gdy zmieniają się okoliczności będące podstawą szacunków lub w wyniku pozyskania nowych informacji, postępującego rozwoju wypadków czy zdobycia większego doświadczenia. Przy sporządzaniu niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zastosowano te same zasady rachunkowości i te same metody obliczeniowe, które zastosowano w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku.

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

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

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

Zmiany wartości szacunkowych

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

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

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

Działania podjęte przez Grupę w związku z pandemią COVID-19

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

W I kwartale 2020 roku nie występują zakłócenia w żadnym z obszarów funkcjonowania.

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

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

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

W I kwartale 2020 roku Grupa Kapitałowa nie odnotowała zauważalnego wpływu na sprzedaż i łańcuch dostaw. Na moment sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sytuacja finansowa Grupy jest stabilna.

W wyniku przeprowadzonej analizy i ze względu na stosunkowo krótki okres trwania epidemii, brak jest obecnie dostępnych, wiarygodnych danych, na bazie których Grupa mogłaby oszacować dodatkowy element ryzyka spłat należności w nadchodzącej przyszłości.

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

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.

7. Noty objaśniające

Nota 1 - rzeczowe aktywa trwałe

	Stan na 31 marca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	17 572	17 807
- grunty	2 014	2 020
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 682	12 883
- urządzenia techniczne i maszyny	668	724
- środki transportu	1 401	1 334
- inne rzeczowe aktywa trwałe	807	846
Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	26	25
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	17 598	17 832

Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa	Stan na 31 marca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
a) własne	6 296	6 450
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym :	11 302	11 382
- leasing	1 049	953
- najem i dzierżawa	9 586	9 762
- wartość prawa użytkowania wieczystego	667	667
Rzeczowe aktywa trwałe bilansowe razem	17 598	17 832

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

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

Wartość bilansowa na dzień 31 marca 2020 roku nie odbiega istotnie od wartości godziwej. Wycenę do wartości godziwej sporządzono na dzień 31 grudnia 2019 roku przez niezależnych rzeczoznawców, nie powiązanych z Grupą. Rzeczoznawcy posiadają kwalifikacje odpowiednie do przeprowadzania wycen gruntów, budynków i budowli, a także aktualne doświadczenie w takich wycenach dokonywanych w lokalizacjach, w których znajdują się aktywa Grupy. Wyceny przeprowadzono poprzez odniesienie do rynkowych cen transakcyjnych dotyczących podobnych aktywów.

	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 01 stycznia 2020 r do 31 marca 2020 r	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 01 stycznia 2019 r do 31 grudnia 2019 r
Wartość brutto		
Stan na bilans otwarcia	35 438	40 680
Zwiększenia (z tytułu)	277	1 447
- zakup aktywów trwałych	277	1 447
Zmniejszenia (z tytułu)	-83	-6 689
- sprzedaż aktywów trwałych	-88	-294
- likwidacja aktywów trwałych	-11	-1 029
- reklasyfikacja aktywów trwałych do aktywów trwałych przeznaczonych na sprzedaż	-	-5 364
- przemieszczenia	16	-2
Stan na bilans zamknięcia	35 632	35 438
Umorzenie i utrata wartości		
Stan na bilans otwarcia - skumulowana amortyzacja (umorzenie)	17 606	17 833
Amortyzacja za okres (z tytułu)	428	-227
- zwiększenia (naliczone umorzenie)	493	1 945
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży środków trwałych	-70	-257
- zmniejszenia z tytułu likwidacji środków trwałych	-11	-987
- reklasyfikacja aktywów trwałych do aktywów trwałych przeznaczonych na sprzedaż	-	-925
- inne przemieszczenia	16	-3
Stan na bilans zamknięcia- skumulowana amortyzacja (umorzenie)	18 034	17 606
Utrata wartości aktywów trwałych		
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu bilansowego	17 598	17 832

Nota 2 - nieruchomości inwestycyjne

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

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

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

Wartość bilansowa nieruchomości na dzień 31 marca 2020 roku nie odbiega istotnie od wartości godziwej. Wycenę do wartości godziwej sporządzono na dzień 31 grudnia 2019 roku przez niezależnych rzeczoznawców, nie powiązanych z Grupą. Rzeczoznawcy posiadają kwalifikacje odpowiednie do przeprowadzania wycen nieruchomości inwestycyjnych, a także aktualne doświadczenie w takich wycenach dokonywanych w lokalizacjach, w których znajdują się aktywa Grupy. Wyceny przeprowadzono poprzez odniesienie do rynkowych cen transakcyjnych dotyczących podobnych aktywów.

Szczegóły dotyczące nieruchomości inwestycyjnej oraz informacje na temat hierarchii wartości godziwych na dzień 31 marca 2020 roku.

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Wartość godziwa na dzień 31.03.2020 r.
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	8 310	8 310

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

Nota 3 – aktywa z tytułu praw do użytkowania

Zmiana stanu aktywów z tytułu praw do użytkowania

wyszczególnienie	Budynki i budowle	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	Środki transportu	Razem
Stan na 01.01.2020				
Wartość księgowa brutto	27 563	337	2635	30 535
Skumulowana amortyzacja	-3 066	-94	-466	-3 626
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość księgowa netto na 01.01.2020 r.	24 497	243	2 169	26 909
Zmiana stanu za okres 01.01.-31.03.2020 r.				
Zwiększenia (+)/zmniejszenia (-)				
Amortyzacja za okres	-804	-24	-184	-1 012
Nowo zawarte umowy	2633	-	113	2 746
Stan na 31.03.2020 r.				
Wartość księgowa brutto	30 196	337	2 748	33 281
Skumulowana amortyzacja	-3 870	-118	-650	-4 638
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość księgowa netto na 31.03.2020 r.	26 326	219	2 098	28 643

Nota 4 - akcje i udziały wyceniane metodą praw własności

Akcje i udziały w jednostkach spółkontrolowanych i stowarzyszonych	Stan na 31 marca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
-Akcje i udziały - wartość netto	30 484	31 499
- odpisy aktualizujące wartość akcji lub udziałów	1 011	1 011
Akcje i udziały, wartość brutto	31 495	32 510

Zmiana stanu akcji i udziałów w jednostkach spółkontrolowanych i stowarzyszonych	Stan na 31 marca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
a) stan na początek okresu	31 499	28 111
- akcje i udziały w cenie nabycia	31 499	28 111
b) zwiększenia (z tytułu)	-1 015	3 388
- udział w wyniku roku bieżącego	-1 015	3 388
c) stan na koniec okresu netto	30 484	31 499
d) odpis aktualizujący	1 011	1 011
e) stan na koniec okresu brutto	31 495	32 510

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość akcji i udziałów w jednostkach spółkontrolowanych i stowarzyszonych	Stan na 31 marca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
Stan na początek okresu	1 011	400
- zmniejszenia - wykorzystanie rezerwy	-	611
Stan na koniec okresu	1 011	1 011

Nota 5 – odroczonego podatek dochodowy

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

aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na 31 marca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
Stan na początek okresu	7 977	7 235
Zwiększenia	5 029	5 396
Zmniejszenia	-6 257	-4 654
Stan na koniec okresu	6 749	7 977

rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na 31 marca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
Stan na początek okresu	9 227	7 236
Zwiększenia	2 459	5 190
Zmniejszenia	-4 305	-3 199
Stan na koniec okresu	7 381	9 227

	Stan na 31 marca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 749	7 977
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-7 381	-9 227
Aktywa/(Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-632	-1 250

Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	Stan na 31 marca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 801	1 083
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-2 433	-2 333
Aktywa/(Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-632	-1 250

Nota 6 – pozostałe aktywa finansowe

Pozostałe aktywa finansowe	Stan na 31 marca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
a) od jednostek współkontrolowanych::	18 497	18 419
- udzielone pożyczki	18 497	18 419
b) pozostałe aktywa finansowe - kaucje stanowiące zabezpieczenie udzielonych gwarancji bankowych	8 415	8 465
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe, razem	26 912	26 884

Pożyczki udzielone - stan na 31 marca 2020 roku

- Pożyczki udzielone spółce współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie:
 - w kwocie 11 777 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 11 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek 777 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 22 września 2031 r.;
 - w kwocie 6 720 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 6 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek 720 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy 3% rocznie, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 22 września 2031 r.;

Zwiększenia:

- Odsetki naliczone od udzielonych pożyczek w kwocie 78 tys. zł.

Pożyczki udzielone - stan na 31 grudnia 2019 roku

- Pożyczki udzielone spółce współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie:
 - w kwocie 11 743 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 11 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek 743 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 22 września 2031 r.;
 - w kwocie 6 676 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 6 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek 676 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy 3% rocznie, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 22 września 2031 r.

Nota 7 – zapasy

Zapasy	Stan na 31 marca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
Materiały	408	3 685
Półprodukty i produkty w toku	668	473
Towary	0	0
Zapasy, razem	1 076	4 158
Wartość odpisu aktualizującego wartość zapasów	575	575

Nota 8 - należności handlowe i pozostałe należności

Należności handlowe i pozostałe należności	Stan na 31 marca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
Należności handlowe	107 106	79 869
Odpis aktualizujący wartość należności handlowych	5 177	5 213
Należności handlowe netto, w tym	101 929	74 656
- o okresie spłaty do 12 miesięcy	96 272	70 614
- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	5 657	4 042
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	111	34
Należności pozostałe	1 282	3 296
Odpis aktualizujący pozostałe należności	6	6
Należności pozostałe netto	1 276	3 290
Należności razem	103 316	77 980

Należności handlowe i pozostałe należności od jednostek powiązanych	Stan na 31 marca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
handlowe, w tym:	749	34
- od jednostek współkontrolowanych i stowarzyszonych	749	34
Należności handlowe oraz pozostałe należności od jednostek powiązanych netto, razem	749	34
odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	-	-
Należności handlowe oraz pozostałe należności od jednostek powiązanych brutto, razem	749	34

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych i pozostałych	Stan na 31 marca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
Stan na początek okresu	5 219	4 623
a) zwiększenia (z tytułu)	-	677
- utworzenie rezerwy na należności	-	677
b) zmniejszenia (z tytułu)	36	81
- otrzymane zapłaty	36	81
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych handlowych oraz pozostałych na koniec okresu	5 183	5 219

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

Nota 9 - pozostałe aktywa

Pozostałe aktywa według rodzaju :	Stan na 31 marca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 067	943
- koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych	219	290
- koszty utrzymania oprogramowania	472	456
- prenumeraty	9	11
- koszty rozliczane w czasie	198	136
- pozostałe	169	50
	1 067	943

Nota 10 – kapitał zakładowy

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)							
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Założycielska	imienne	3 głosy na 1 akcję	580	580	Gotówka	23-07-1991	01-10-1991
Założycielska	imienne	-	6 816	6 816	Gotówka	23-07-1991	01-10-1991
Założycielska	na okaziciela	-	1 810 104	1 810 104	Gotówka	23-07-1991	01-10-1991
B	imienne	-	750	750	Gotówka	29-07-1993	01-01-1993
B	na okaziciela	-	681 750	681 750	Gotówka	29-07-1993	01-01-1993
C	na okaziciela	-	435 000	435 000	Gotówka	20-04-1994	01-01-1994
Liczba akcji razem			2 935 000				
Kapitał zakładowy, razem				2 935 000			
Wartość nominalna jednej akcji = 1,00 zł							

Ogólna liczba głosów ze wszystkich akcji wynosi 2 936 160.

Zmiana praw z papierów wartościowych emitenta

Zgodnie z informacjami/zawiadomieniami otrzymanymi od akcjonariuszy, Spółka informuje, że na dzień sporządzenia niniejszego raportu następujący akcjonariusze posiadają co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy:

Nazwa akcjonariusza	Ilość posiadanych akcji (w szt.)	Ilość posiadanych głosów	% głosów w ogólnej liczbie głosów	% udział w kapitale zakładowym
1. Steven Tappan	965 000	965 000	32,87	32,88
2.. APUS S.A.	311 769	311 769	10,62	10,62
3. Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień”.	284 900	284 900	9,70	9,71
4. Andrzej Karczykowski	283 391	283 391	9,66	9,66

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

Nota 11 –kredyty bankowe

Kredyty bankowe	Stan na 31 marca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
- kredyty	1 245	1 786

Informacje o zaciągniętych kredytach bankowych

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

Zaciągnięte przez Prochem S.A.

mBank SA	Warszawa	8.000 Kredyt w rachunku bankowym	-	29.11.2020	WIBOR dla depozytów O/N w PLN + marża	Weksel własny in blanco, zastaw sądowy na akcjach i udziałach spółki Elektromontaż Kraków S.A., ustanowienie hipoteki na nieruchomości będącej własnością spółki Elpro Sp. z o.o. w Krakowie
----------	----------	----------------------------------	---	------------	---------------------------------------	--

Zaciągnięte przez Elektromontaż Kraków S.A.

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

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

Bank Millenium S.A.	Warszawa	150	54	Kredyt odnawialny w rachunku bankowym od 02.08.2016 r.	WIBOR 1m plus marża	Udzielenie bankowi pełnomocnictwa do pobrania i spłaty z rachunków i dokonania blokady środków w przypadku nie spłacenia kredytu w terminie
---------------------	----------	-----	----	--	---------------------	---

Zaciągnięte przez Pro-Inhut sp. z o.o.

ING Bank Śląski S.A.	Dąbrowa Górnicza	734	734	17.05.2020	Wibor dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	Gwarancja Banku BGK na podstawie umowy portfelowej. Weksel in blanco.
ING Bank Śląski S.A.	Sosnowiec	400	400	30.07.2020	Wibor dla 1-mies depozytów złotych + marża	Gwarancja Banku BGK na podstawie umowy portfelowej. Weksel in blanco.
ING Bank Śląski S.A.	Sosnowiec	200	57	30.07.2020	Wibor dla 1-mies depozytów złotych + marża	Gwarancja Banku BGK na podstawie umowy portfelowej. Weksel in blanco.

Nota 12 – zobowiązania handlowe

	Stan na 31 marca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
a) wobec jednostek stowarzyszonych i współkontrolowanych	45	6
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	45	6
- do 12 miesięcy	45	6
b) wobec pozostałych jednostek	79 962	69 155
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	79 962	69 155
- do 12 miesięcy	78 388	68 562
- powyżej 12 miesięcy	574	593
Zobowiązania handlowe, razem	79 007	69 161

Nota 13 - kwoty należne odbiorcom z tytułu umów

Ujawnienia określone w MSSF15 przedstawia poniższe zestawienie

Wyszczególnienie	Stan na 31 marca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
Wartość przychodów wg umów	758 379	757 242
Wartość przychodów zafakturowana	358 681	258 278
Planowane zobowiązania z tytułu realizacji umów	718 555	712 831
Zrealizowane zobowiązania z tytułu umów	349 183	271 654
Kwoty należne od odbiorców	19 222	22 851
Kwoty należne dla odbiorców	48 705	42 638

Nota 14 - pozostałe zobowiązania

	Stan na 31 marca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
a) wobec pozostałych jednostek	4 158	3 690
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 338	2 851
- z tytułu wynagrodzeń	466	456
- inne (wg rodzaju)	354	383
zobowiązania wobec pracowników	11	6
wobec akcjonariuszy	16	16
pozostałe	327	361
b) pozostałe rezerwy krótkoterminowe	3 605	4 808
- rezerwa na koszty zarachowane do roku poprzedniego, dotyczące kontraktów długoterminowych	1 653	1 883

- rezerwa na koszty	182	993
- koszty audytu	41	63
- rezerwa krótkoterminowa na świadczenia emerytalne	354	384
- rezerwa na zaległe urlopy	1 375	1 485
Zobowiązania pozostałe, razem	7 763	8 498

Nota 15 - przychody przyszłych okresów

	Stan na 31 marca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
Pozostałe	324	324
Przychody przyszłych okresów na koniec okresu, z tego:	324	324
Zobowiązania długoterminowe	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	324	324

Nota 16 - przychody ze sprzedaży usług

Przychody ze sprzedaży usług (struktura rzeczowa i rodzaje działalności)	Okres zakończony 31 marca 2020 r.	Okres zakończony 31 marca 2019 r.
- przychody ze sprzedaży usług, w tym:	91 279	40 220
- od jednostek powiązanych	643	1 035
Przychody ze sprzedaży usług (struktura terytorialna)	Okres zakończony 31 marca 2020 r.	Okres zakończony 31 marca 2019 r.
Kraj, w tym:	91 124	40 220
- od jednostek powiązanych	643	1 035
Eksport	155	-

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

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

Informacje dotyczące głównych klientów, których łączna wartość przychodów ze sprzedaży usług przekracza 10% łącznych przychodów jednostki za pierwszy kwartał 2020 roku, zamieszczono w nocie 23.

Nota 17 - koszty wytworzenia sprzedanych usług

Koszty według rodzaju	Okres zakończony 31 marca 2020 r.	Okres zakończony 31 marca 2019 r.
a) amortyzacja	1 528	1 526
b) zużycie materiałów i energii	4 333	4 380
c) usługi obce	73 766	23 737
d) podatki i opłaty	185	204
e) wynagrodzenia	9 066	7 910
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 957	1 524
g) pozostałe koszty rodzajowe (wg tytułów)	794	947
- ubezpieczenia majątkowe i osobowe	86	108
- podróże służbowe	258	250
- PFRON	69	58
- wynajem samochodów	78	165

- pozostałe	303	366
Koszty według rodzaju, razem	91 629	40 228
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-1 534	-831
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 433	-3 025
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	86 662	36 372

Nota 18- pozostałe przychody operacyjne

	Okres zakończony 31 marca 2020 r.	Okres zakończony 31 marca 2019 r.
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	13	-
b) odwrócenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	36	-
- na należności	36	-
c) pozostałe, w tym:	70	85
- zwrot kosztów postępowania sądowego	-	23
- otrzymane odszkodowania, grzywny i kary	59	54
- pozostałe	11	8
Pozostałe przychody operacyjne, razem	119	85

Nota 19 – pozostałe koszty operacyjne

	Okres zakończony 31 marca 2020 r.	Okres zakończony 31 marca 2019 r.
a) pozostałe, w tym:	17	11
- koszty postępowania sądowego	12	0
- pozostałe	5	11
Pozostałe koszty operacyjne, razem	17	11

Nota 20 - przychody finansowe

	Okres zakończony 31 marca 2020 r.	Okres zakończony 31 marca 2019 r.
a) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	78	93
- od jednostek współkontrolowanych	78	93
b) pozostałe odsetki	52	4
- od pozostałych jednostek	52	4
c) nadwyżka dodatnich różnic kursowych	93	-
d) pozostałe, w tym:	99	51
- pozostałe	99	51
Przychody finansowe, razem	322	148

Nota 21 - koszty finansowe

	Okres zakończony 31 marca 2020 r.	Okres zakończony 31 marca 2019 r.
a) odsetki od kredytów bankowych	10	48
b) pozostałe odsetki	240	294
- dla innych jednostek	22	11
- z tytułu leasingu	218	283
c) nadwyżka ujemnych różnic kursowych	2	128
d) pozostałe, według tytułów :	300	107

- prowizje od gwarancji bankowych	139	74
- prowizje od kredytów	85	21
- pozostałe koszty	76	12
Koszty finansowe, razem	552	577

Nota 22–dodatkowe ujawnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych

Grupa wykazuje środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania zgromadzone na rachunku płatności podzielonej w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w ramach środków pieniężnych i ich ekwiwalentów. Środki o ograniczonej możliwości dysponowania w sprawozdaniu z przepływów finansowych prezentowane są informacyjne w oddzielnej pozycji.

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

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

	2020 rok	2019 rok
Zmiana stanu należności krótkoterminowych	-21 850	-4 337
Należności na dzień 1 stycznia	77 980	41 472
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów na dzień 1 stycznia	22 851	13 691
Pozostałe aktywa na dzień 1 stycznia	943	1 202
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 1 stycznia	11	43
Należności za sprzedane środki trwałe	-	-11
Stan BO po korektach	101 785	56 397
Należności na dzień 31 marca	103 316	45 197
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów na dzień 31 marca	19 222	14 274
Pozostałe aktywa na dzień 31 marca	1 066	1 176
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 31 marca	49	118
Należności za sprzedane środki trwałe	-19	-11
Stan BZ po korektach	123 635	60 754
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek krótkoterminowych i funduszy specjalnych	17 455	6 646
Zobowiązania handlowe na 1 stycznia	69 161	31 626
Pozostałe zobowiązania na dzień 1 stycznia	8 539	8 620
Kwoty należne dostawcom z tytułu umów na dzień 1 stycznia	42 598	2 863
Zobowiązania z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 1 stycznia	5 790	3 569
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-384	-445
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-1 485	-1 471
Rezerwa na audyt	-63	-67
Rezerwa na krótkoterminowe pozostałe koszty	-1 550	-1550
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-17	-17
Stan BO po korektach	122 590	43 128
Zobowiązania handlowe na dzień 31 marca	79 579	35 763
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów na dzień 31 marca	48 559	6 483
Pozostałe zobowiązania na dzień 31 marca	8 178	8 062
Zobowiązania z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 31 marca	7 321	3 073
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-354	-436
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-1 375	-1 406
Rezerwa na audyt	-41	-61

Rezerwa na krótkoterminowe pozostałe koszty	-1 549	-1 687
Zobowiązania z tytułu dyskonta zobowiązań długoterminowych	-256	-
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-17	-17
Stan BZ po korekcie	140 045	49 774
<hr/>		
Zmiana stanu pozostałych korekt na dzień 31 marca	15	20
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów - otrzymane zaliczki	50	43
Pozostałe	-35	-23

Nota 23- informacje o segmentach operacyjnych

Segment operacyjny jest częścią składową Grupy:

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

Przychody segmentu są przychodami ze sprzedaży zewnętrznym klientom.

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

Wynik segmentu jest ustalany na poziomie wyniku operacyjnego.

Działalność spółek Grupy Kapitałowej oraz Emitenta dla potrzeb zarządzania została podzielona na osiem podstawowych działów operacyjnych, takie jak: realizację (generalne wykonawstwo), usługi projektowe i inne usługi inżynierskie (nadzory wraz z usługą inżyniera projektu), wynajem sprzętu budowlanego, montaż instalacji elektrycznych, wynajem powierzchni biurowej, utrzymanie ruchu, działalność handlową oraz pozostałą działalność.

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

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

Przychody osiągnięte poza granicami Polski (Eksport) w okresie 1 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku wyniosły 155 tys. zł(tj. 0,2% przychodów ze sprzedaży), a w okresie od 1 stycznia 2019 roku do 31 marca 2019 roku nie wystąpiły przychody ze sprzedaży poza granice kraju.

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

- Klient zajmujący się produkcją surowców chemicznych - przychody ze sprzedaży 66 492 tys. zł, co stanowi 72,6% udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo” i „Usługi projektowe i inne usługi inżynierskie”.
- Klient zajmujący się produkcją nawozów sztucznych - przychody ze sprzedaży 20.010 tys. zł, co stanowi 21,8% udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo”.

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 31 marca 2020 roku

Za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Montaż instalacji elektrycznych	Wynajem powierzchni biurowej i nieruchomości	Utrzymanie ruchu	Działalność handlowa	Pozostałe usługi informatyczne	Pozostałe	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	72 377	11 402	224	5 083	1 241	153	352	49	750	-	91 631
Przychody segmentu ogółem	72 377	11 402	224	5 083	1 241	153	352	49	750	-	91 631
Wynik											
Zysk (strata) segmentu	-124	888	-116	448	202	16	71	-189	59		1 255
Przychody finansowe										382	382
Koszty finansowe										-552	-552
Przychody finansowe netto										-170	-170
Udział w zysku jednostek wycenianych metodą praw własności										-1 015	-1 015
Zysk (strata) z pozostałej działalności operacyjnej										102	102
Zysk (strata) przed opodatkowaniem										172	172
Podatek dochodowy										606	606
Zysk za bieżący okres										-434	-434
Strata przypisana kapitałowi niekontrolującemu										-120	-120
Zysk netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej										-314	-314
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	87 155	10 434	311	14 861	29 749	-	52	479	90	-	143 131
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	135 409	135 409
Aktywa ogółem	87 155	10 434	311	14 861	29 749	-	52	479	91	135 409	278 540
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	9	39	16	162	422	13	-	14	-	832	1 507
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	1	-	5	-	-	-	2	-	13	21

Nota segmenty operacyjne c.d.

Za okres od 01.01.2019 r. do 31.03.2019 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Montaż instalacji elektrycznych	Wynajem powierzchni biurowej i nieruchomości	Utrzymanie ruchu	Działalność handlowa	Pozostałe usługi informatyczne	Pozostałe	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	23 119	7 152	643	7 514	1 293	146	1 955	38	315	-	42 175
Przychody segmentu ogółem	23 119	7 152	643	7 514	1 293	146	1 955	38	315	-	42 175
Wynik segmentu	228	318	180	131	227	-	170	-163	-99	-	993
Przychody finansowe										148	148
Koszty finansowe										-577	-577
Przychody/koszty finansowe netto										-429	-429
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych										569	569
Zysk z pozostałej działalności operacyjnej										74	74
Zysk przed opodatkowaniem										1 207	1 207
Podatek dochodowy										209	209
Zysk za bieżący okres										998	998
Zysk przypisany udziałom niekontrolującym										-8	-8
Zysk netto przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej										990	990
Aktywa na 31.03.2019 r.											
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	25 262	6 857	463	9 323	14 286	211	-	228	320	-	57 689
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)										122 925	122 925
Aktywa ogółem	25 262	6 857	463	9 323	14 286	211	-	228	320	122 925	180 614
Pozostałe informacje dotyczące segmentu za okres od 01.01.2019 r. do 31.03.2019 r.											
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	14	26	20	151	183	10	-	16	-	59	479
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	2	-	4	1	-	-	-	-	14	21

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

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

	01.01-30.03.2020	01.01-31.03.2019
Polska	91 476	42 175
Inne kraje	155	-
Razem przychody ze sprzedaży	91 631	42 175

Podział geograficzny rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

	31.03.2020	31.03.2019
Polska	26 021	34 760
Razem rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	26 021	34 760

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

Udzielone zabezpieczenia	Stan na dzień	
	31.03.2020	31.12.2019
gwarancja bankowa dobrego wykonania	15 306	51 383
gwarancja zwrotu zaliczki	3 730	7 869
gwarancja zapłaty	1 050	1 050
Razem udzielone gwarancje	20 086	60 302
umowa poręczenia kredytu spółce z GK Prochem S.A,	-	36 975
Razem udzielone zabezpieczenia	20 086	97 277

Otrzymane zabezpieczenia	Stan na dzień	
	31.03.2020	31.12.2019
gwarancje bankowe dobrego wykonania	17 892	8 738
gwarancje wekslowe zabezpieczające warunki umowy	450	1 777
Razem aktywa warunkowe	18 342	10 515

Nota 25 - podział zysku

Wynik finansowy Grupy nie podlega podziałowi.

Zysk netto Emitenta za rok 2018 w kwocie 1 088 573,12 zł Uchwałą nr 17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 1 czerwca 2019 zostaje w całości przeznaczony na kapitał rezerwowy.

Zysk netto Emitenta za 2019 rok w kwocie 3 697 951,01 zł Zarząd proponuje przeznaczyć na kapitał zapasowy.

Nota 26 - dywidendy

Dywidendy nie wypłacono.

Nota 27- instrumenty finansowe i zarządzaniem ryzykiem finansowym

Aktywa finansowe

stan na 31 marca 2020 roku

(dane w tys. zł)

	Kategorie instrumentów finansowych		
	nota	Pożyczki, należności i inne	Razem
Klasy instrumentów finansowych			
Należności z tytułu dostaw i usług	8	101 929	101 929
Środki pieniężne		33 945	33 945
Pożyczki udzielone	6	18 497	18 497
Kaucje stanowiące zabezpieczenie		9 816	9 816
Razem		164 187	164 187

stan na 31 grudnia 2019 roku

(dane w tys. zł)

	Kategorie instrumentów finansowych		
	nota	Pożyczki, należności i inne	Razem
Klasy instrumentów finansowych			
Należności z tytułu dostaw i usług	8	74 656	74 656
Środki pieniężne		34 781	32 781
Pożyczki udzielone	6	18 419	18 419
Kaucje stanowiące zabezpieczenie		9 866	9 866
Razem		137 722	137 722

Zobowiązania finansowe

stan na 31 marca 2020 roku

(dane w tys. zł)

	Kategorie instrumentów finansowych		
	nota	Zobowiązania finansowe wyceniane według amortyzowanego kosztu	Razem
Klasy instrumentów finansowych			
Kredyty	11	1 245	1 245
Kwoty należne z tytułu umów		48 705	48 705
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12	86 900	86 900
Razem		136 850	136 850

stan na 31 grudnia 2019 roku

(dane w tys. zł)

	Kategorie instrumentów finansowych		
	nota	Zobowiązania finansowe wyceniane według amortyzowanego kosztu	Razem
Klasy instrumentów finansowych			
Kredyty	11	1 786	1 786
Kwoty należne z tytułu umów		42 638	42 638
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12	69 161	69 161
Razem		113 585	113 585

Wartość godziwa instrumentów finansowych – nie odbiega od wartości księgowej.

Nota 28 - transakcje z podmiotami powiązanymi i kluczowym personelem zarządzającym

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

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

W pierwszym kwartale 2020 roku kluczowy personel zarządzający oraz osoby powiązane z kluczowym personelem zarządzającym, oprócz wynagrodzenia, nie zawierali innych transakcji ze spółkami należącymi do Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A.

Wynagrodzenie kluczowego personelu zarządzającego

W pierwszym kwartale 2020 roku w przedsiębiorstwie Emitenta wypłacono:

1. wynagrodzenie Członkom Zarządu w łącznej kwocie 315,9 tys. zł,
2. wynagrodzenie Członkom Rady Nadzorczej w łącznej kwocie 85,2 tys. zł.

Wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji w Radach Nadzorczych spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej wypłacone w pierwszym kwartale 2020 roku Członkom Zarządu wyniosło 40,4 tys. zł, a członkom Rady Nadzorczej 36,5 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 2020 roku

	sprzedaż usług	zakup usług	przychody finansowe - odsetki od pożyczek	przychody finansowe - otrzymane dywidendy
jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	643	817	78	-

na 31 marca 2020 roku

	należności handlowe	należności z tytułu udzielonych pożyczek	pozostałe należności	zobowiązania handlowe
jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	749	18 497	-	45

Okres porównawczy

(dane w tys. zł)

od 1 stycznia do 31 marca 2019 roku

	sprzedaż usług	zakup usług	przychody finansowe - odsetki od pożyczek	przychody finansowe - otrzymane dywidendy
jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	1 035	772	93	-

na 31 marca 2019 roku

	należności handlowe	należności z tytułu udzielonych pożyczek	pozostałe należności	zobowiązania handlowe
jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	668	19 193	-	5

Nota 29 – zdarzenia po dniu sprawozdawczym

Nie wystąpiły

Nota 30 - inne informacje objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania

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

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

Na podstawie umowy sprzedaży udziałów spółki Atutor Integracja Cyfrowa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie z dnia 17 września 2019 r. spółka zależna Prochem Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie w terminie do 30 kwietnia 2020 roku ma dokonać sprzedaży drugiego pakietu udziałów, obejmującego 178 udziałów. Prawo własności udziałów przechodzi na nabywcę z dniem zapłaty.

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

Spółka Prochem S.A. nie publikowała prognoz wyników finansowych spółki ani Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na 2020 rok.

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

W pierwszym kwartale 2020 roku spółki Grupy Kapitałowej nie udzielały poręczeń i gwarancji podmiotom powiązanym.

Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta, zgodnie z posiadanymi przez emitenta informacjami

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

- Jarosław Stępniewski – 68.383 szt.;
- Marek Kiersznicki – 59.474 szt.;
- Krzysztof Marczak – 36.908 szt.;
- Marek Garliński – 83.996 szt.;
- Andrzej Karczykowski – 283.391 szt..

Wartość nominalna 1 sztuki akcji wynosi 1 złoty.

Informacja finansowa PROCHEM S.A. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

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

	Stan na 31 marca 2020 roku	Stan na 31 grudnia 2019 roku
A k t y w a		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	1 085	1 180
Wartości niematerialne	76	89
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	13 244	13 875
Akcje i udziały	8 478	8 478
Akcje i udziały w jednostkach wycenianych metodą praw własności	4 502	4 502
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 576	765
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji	49	11
Pozostałe aktywa finansowe	45 294	45 709
Aktywa trwałe, razem	74 304	74 609
Aktywa obrotowe		
Zapasy	38	2 456
Należności handlowe i pozostałe należności	92 288	61 035
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	12 554	15 997
Pozostałe aktywa finansowe	1 383	1 383
Pozostałe aktywa	620	718
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	21 167	21 703
Aktywa obrotowe, razem	128 050	103 292
Aktywa razem	202 354	177 901
P a s y w a		
Kapitał własny		
Kapitał zakładowy	2 935	2 935
Kapitał z aktualizacji wyceny	-390	-390
Zyski zatrzymane	44 911	43 928
Kapitał własny ogółem	47 456	46 473
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych	691	691
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji	8 621	6 284
Zobowiązania z tytułu leasingu	9 831	11 097
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	9 373	11 643
Długoterminowe pożyczki	957	950
Zobowiązania długoterminowe, razem	29 473	30 665
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania handlowe	76 450	61 168
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	39 332	30 955
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1 102	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	3 527	2 858
Pozostałe zobowiązania	5 014	5 782
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	125 425	100 763
Zobowiązania razem	154 898	131 428
Pasywa razem	202 354	177 901

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 935 000	2 935 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	16,17	15,83

Jednostkowy rachunek zysków i strat
za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Okres zakończony 31 marca 2020 r.	Okres zakończony 31 marca 2019 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym :	84 196	32 226
Przychody ze sprzedaży usług	84 032	30 380
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	164	1 846
Koszt własny sprzedaży, w tym :	-81 052	-29 752
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	-80 923	-27 972
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-129	-1 780
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	3 144	2 474
Koszty ogólnego zarządu	-1 913	-1 782
Pozostałe przychody operacyjne	89	64
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 320	756
Przychody finansowe	356	219
Koszty finansowe	-402	-417
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 274	558
Podatek dochodowy :	291	186
- część bieżąca	1 102	-
- część odroczone	-811	186
Zysk (strata) netto	983	372

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 935 000	3 895 000
Zysk na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w zł/gr na jedną akcję)	0,33	0,13

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Okres zakończony 31 marca 2020 r.	Okres zakończony 31 marca 2019 r.
Zysk netto	983	372
Inne całkowite dochody netto	0	0
Całkowite dochody ogółem	983	372

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 935 000	3 895 000
Całkowity dochód ogółem na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję)	0,33	0,13

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

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

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku				
Stan na początek okresu	2 935	-390	43 928	46 473
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	983	983
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	983	983
Inne przemieszczenia	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	2 935	-390	44 911	47 456

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2019 roku do 31 marca 2019 roku				
Stan na początek okresu	2 935	-343	40 230	42 822
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	372	372
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	372	372
Inne przemieszczenia	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	2 935	-343	40 602	43 194

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku

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

	Okres zakończony 31 marca 2020 r.	Okres zakończony 31 marca 2019 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 274	558
Korekty razem	-1 390	5 316
Amortyzacja	876	929
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	54	46
Zmiana stanu rezerw	-76	123
Zmiana stanu zapasów	2 418	674
Zmiana stanu należności	-27 750	-7 076
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	23 034	10 575
Inne korekty (w tym zmiana stanu przychodów przyszłych okresów)	54	45
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej	-116	5 874
Zapłacony podatek dochodowy	-	-
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-116	5 874

Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	495	-
Wpływy z aktywów finansowych w jednostkach powiązanych, w tym:	495	-
- spłata odsetek od udzielonych pożyczek	495	-
Wydatki	-22	-214
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-22	-214
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej	473	-214
<hr/>		
Wpływy	-	-
Wydatki	-893	-4 676
Spłata kredytów bankowych	-	-3 830
Płatności z tytułu leasingu	-805	-804
Zapłacone, odsetki i prowizje (kredyt)	-88	-42
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	-893	-4 676
<hr/>		
Przepływy pieniężne netto, razem	-536	984
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-536	984
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	21 703	1 336
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	21 167	2 320
<hr/>		
w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	176	1 178
<hr/>		

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku, zawierające informację finansową spółki Prochem S.A. zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej Prochem S.A. w dniu 15 maja 2020 roku.

Podpisy Zarządu

15.05.2020 r. data	Jarosław Stępniewski imię i nazwisko	Prezes Zarządu stanowisko/funkcja podpis
-----------------------	---	--------------------------------------	-----------------

15.05.2020 r. data	Marek Kiersznicki imię i nazwisko	Wiceprezes Zarządu stanowisko/funkcja podpis
-----------------------	--------------------------------------	--	-----------------

15.05.2020 r. data	Krzysztof Marczak imię i nazwisko	Wiceprezes Zarządu stanowisko/funkcja podpis
-----------------------	--------------------------------------	--	-----------------

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

15.05.2020 r. data	Barbara Auguścińska-Sawicka imię i nazwisko	Główny Księgowy stanowisko/funkcja podpis
-----------------------	--	---------------------------------------	-----------------