

**GRUPA KAPITAŁOWA PROCHEM S.A.**

**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY  
ZA III KWARTAŁ 2024 ROKU**

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

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

## Wybrane dane finansowe

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

- za trzeci kwartał 2024 roku - 4,3022 zł/EUR
- za trzeci kwartał 2023 roku - 4,5773 zł/EUR

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

- 4,2791 zł/EUR na 30 września 2024 roku
- 4,3480 zł/EUR na 31 grudnia 2023 roku

### Wybrane dane finansowe Grupa Kapitałowa Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 30 września		Okres sprawozdawczy zakończony 30 września	
	2024 rok	2023 rok	2024 rok	2023 rok
	w tys. zł		w tys. EURO	
<b>Skonsolidowany rachunek zysków i strat</b>				
Przychody ze sprzedaży	121 574	247 836	28 259	54 145
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	6 089	-7 278	1 415	-1 590
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-8 140	-13 288	-1 892	-2 903
Zysk (strata) do opodatkowania	-11 148	-17 224	-2 591	-3 763
Zysk (strata) netto, z tego przypisany:	-13 493	-14 176	-3 136	-3 097
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-13 593	-14 243	-3 160	-3 112
Udziałom niekontrolującym	100	67	23	15
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w PLN/EUR) - przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	-6,78	-7,10	-1,58	-1,55
<b>Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych</b>				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 075	-13 433	-482	-2 935
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-294	-1 495	-68	-327
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-2 887	-2 036	-671	-445
Przepływy pieniężne netto, razem	-5 256	-16 964	-1 222	-3 706

Wyszczególnienie	Stan na dzień		Stan na dzień	
	30 września 2024 r.	31 grudnia 2023 r.	30 września 2024 r.	31 grudnia 2023 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
<b>Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej</b>				
Suma Aktywów	137 186	159 780	32 059	36 748
Aktywa trwałe, razem	59 312	68 911	13 861	15 849
Aktywa obrotowe, razem	77 874	90 869	18 199	20 899
Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	51 505	64 879	12 036	14 921
Udziały niekontrolujące	1 702	2 106	398	484
Kapitał własny, ogółem	53 207	66 985	12 434	15 406
Zobowiązania długoterminowe, razem	32 589	33 117	7 616	7 617
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	51 390	59 678	12 010	13 725
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR) - przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej	25,69	32,36	6,00	7,44
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	2 005 000	2 005 000	2 005 000	2 005 000

## Wybrane dane finansowe

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

- za trzeci kwartał 2024 roku - 4,3022 zł/EUR
- za trzeci kwartał 2023 roku - 4,5773 zł/EUR

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

- 4,2791 zł/EUR na 30 września 2024 roku
- 4,3480 zł/EUR na 31 grudnia 2023 roku
- 

### Wybrane dane finansowe Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 30 września		Okres sprawozdawczy zakończony 30 września	
	2024 rok	2023 rok	2024 rok	2023 rok
	w tys. zł		w tys. EURO	
<b>Jednostkowy rachunek zysków i strat</b>				
Przychody ze sprzedaży	59 855	202 957	13 913	44 340
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-2 524	-14 104	-587	-3 081
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-11 124	-15 412	-2 586	-3 367
Zysk (strata) do opodatkowania	-13 101	-12 243	-3 045	-2 675
Zysk (strata) netto	-14 743	-8 851	-3 427	-1 934
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w PLN/EUR)	-7,35	-4,41	-1,71	-0,96
<b>Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych</b>				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4 966	-20 812	-1 154	-4 547
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-410	5 978	-95	1 306
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	965	8 991	224	1 964
Przepływy pieniężne netto, razem	-4 411	-5 843	-1 025	-1 277
Wyszczególnienie	Stan na dzień		Stan na dzień	
	30 września 2024 r.	31 grudnia 2023 r.	30 września 2024 r.	31 grudnia 2023 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
<b>Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej</b>				
Suma Aktywów	99 265	114 654	23 198	26 369
Aktywa trwałe, razem	50 906	58 828	11 896	13 530
Aktywa obrotowe, razem	48 359	55 826	11 301	12 839
Kapitał własny, ogółem	23 451	38 194	5 480	8 784
Zobowiązania długoterminowe, razem	35 187	35 101	8 223	8 073
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	40 627	41 359	9 494	9 512
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	11,70	19,05	2,73	4,38
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	2 005 000	2 005 000	2 005 000	2 005 000

## Spis treści

<b>Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A.</b>	<b>Str.</b>
1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	5
2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat	7
3. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	7
4. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	8
5. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	9
<b>Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacjach objaśniających do śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego</b>	
1. Utworzenie Jednostki Dominującej i podstawowy przedmiot jej działalności	10
2. Organy zarządzające i nadzorujące Emitenta	10
3. Zatrudnienie	11
4. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	11
5. Przyjęte zasady rachunkowości i oświadczenie o zgodności	11
Podstawa sporządzenia oraz oświadczenie o zgodności i rzetelności sporządzonego sprawozdania	11
Zmiany wartości szacunkowych i polityki rachunkowości	12
Nowe Standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych MSSF oraz ich wpływ	13
6. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania	13
7. Transakcje w walutach obcych	13
8. Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku	14
Nota 39 - oświadczenie Zarządu Jednostki Dominującej w sprawie rzetelności sporządzonego śródrocznego sprawozdania finansowego	35
Nota 40-zatwierdzenie sprawozdania finansowego przez Zarząd Jednostki Dominującej	35
<b>Informacja finansowa Prochem S.A.</b>	<b>36</b>

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzone przez UE na dzień i za okres zakończony 30 września 2024 roku**

**Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej**

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

	Nr noty	30 września 2024 r.	31 grudnia 2023 r.
<b>A k t y w a</b>			
<b>Aktywa trwałe</b>			
Rzeczowe aktywa trwałe	1	14 970	15 353
Wartości niematerialne		38	38
Nieruchomości inwestycyjne	2	12 075	12 219
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	3	23 984	25 693
Akcje i udziały	4	830	830
Akcje i udziały w jednostkach wycenianych metodą praw własności	5	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	6 974	8 624
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji		441	1 185
Pozostałe aktywa finansowe	7	-	4 969
<b>Aktywa trwałe, razem</b>		<b>59 312</b>	<b>68 911</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Zapasy	8	965	2 762
Należności handlowe i pozostałe należności	9	29 944	37 672
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		5	202
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	16	29 395	34 126
Pozostałe aktywa finansowe	10	6 516	596
Pozostałe aktywa	11	2 132	1 338
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		8 917	14 173
<b>Aktywa obrotowe, razem</b>		<b>77 874</b>	<b>90 869</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>137 186</b>	<b>159 780</b>

## Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

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

P a s y w a	Nr noty	30 września	31 grudnia
		2024 r.	2023 r.
<b>Kapitał własny</b>			
Kapitał zakładowy	12	2 005	2 005
Akcje własne		-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny		3 384	3 384
Zyski zatrzymane	13	46 116	59 490
<b>Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej</b>		<b>51 505</b>	<b>64 879</b>
<b>Udziały niekontrolujące</b>		<b>1 702</b>	<b>2 106</b>
<b>Kapitał własny ogółem</b>		<b>53 207</b>	<b>66 985</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	1 277	1 446
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych		2 241	2 257
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji		4 789	4 486
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	17	24 229	24 871
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		53	57
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>		<b>32 589</b>	<b>33 117</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Krótkoterminowe kredyty bankowe	14	4 762	2 552
Zobowiązania handlowe	15	35 754	34 123
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	16	478	7 066
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		117	334
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	17	3 962	3 823
Pozostałe zobowiązania	17	6 317	11 490
Przychody przyszłych okresów	18	-	290
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>		<b>51 390</b>	<b>59 678</b>
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>83 979</b>	<b>92 795</b>
<b>Pasywa razem</b>		<b>137 186</b>	<b>159 780</b>
<b>Wartość księgowa - kapitał własny przypisany właścicielom Jednostki Dominującej</b>		<b>51 505</b>	<b>64 879</b>
<b>średnia liczba akcji zwykłych (w szt.)</b>		<b>2 005 000</b>	<b>2 005 000</b>
<b>wartość księgowa na jedną akcję (w zł) - przypisana właścicielom Jednostki Dominującej</b>		<b>25,69</b>	<b>32,36</b>

## Skonsolidowany rachunek zysków i strat

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

	Nr noty	Okres zakończony 30 września 2024 r.	Okres zakończony 30 września 2023 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym:		121 574	247 836
Przychody ze sprzedaży usług	19	121 022	246 803
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	20	552	1 033
Koszt własny sprzedaży, w tym:		-115 485	-255 114
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	21	-115 024	-254 246
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-461	-868
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>		<b>6 089</b>	<b>-7 278</b>
Koszty ogólnego zarządu	21	-13 998	-11 963
Pozostałe przychody operacyjne	22	121	6 808
Pozostałe koszty operacyjne	23	-352	-855
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>		<b>-8 140</b>	<b>-13 288</b>
Przychody finansowe	24	488	843
Zysk ze sprzedaży całości lub części udziałów jednostki podporządkowanej		-	-
Koszty finansowe	25	-3 496	-4 779
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych		-	-
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>-11 148</b>	<b>-17 224</b>
Podatek dochodowy:	26	2 345	-3 048
- część bieżąca		864	482
- część odroczone		1 481	-3 530
<b>Zysk (strata) netto</b>		<b>-13 493</b>	<b>-14 176</b>

Zysk (strata) netto przypadający:

Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-13 593	-14 243
Udziałom niekontrolującym	100	67
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 005 000	2 005 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej	-6,78	-7,10

## Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Okres zakończony 30 września 2024 r.	Okres zakończony 30 września 2023 r.
<b>Zysk netto</b>	<b>-13 493</b>	<b>-14 176</b>
<b>Inne całkowite dochody netto</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>-13 493</b>	<b>-14 176</b>

Całkowity dochód ogółem przypadający:

Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-13 593	-14 243
Udziałom niekontrolującym	100	67
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 005 000	2 005 000
Całkowity dochód na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej	-6,78	-7,10

## Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

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

	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, przypisany akcjonariuszo m jednostki dominującej	Kapitał własny, przypisany udziałom niesprawującym kontroli	Kapitał własny, razem
<b>Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2024 do 30 września 2024</b>							
<b>Stan na początek okresu po doprowadzeniu danych do porównywalności</b>	<b>2 005</b>	-	<b>3 384</b>	<b>59 490</b>	<b>64 879</b>	<b>2 106</b>	<b>66 985</b>
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	-13 593	-13 593	100	-13 493
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	-	-	-	<b>-13 593</b>	<b>-13 593</b>	<b>100</b>	<b>-13 493</b>
Wyplacona dywidenda udziałom niekontrolowanym	-	-	-	-	-	-82	-82
Inne przemieszczenia – zakup udziałów spółki zależnej umorzenie udziałów spółki zależnej	-	-	-	219	219	-422	-203
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>2 005</b>	-	<b>3 384</b>	<b>46 116</b>	<b>51 505</b>	<b>1 702</b>	<b>53 207</b>

	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, przypisany akcjonariuszo m jednostki dominującej	Kapitał własny, przypisany udziałom niesprawującym kontroli	Kapitał własny, razem
<b>Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2023 do 30 września 2023</b>							
<b>Stan na początek okresu po doprowadzeniu danych do porównywalności</b>	<b>2 355</b>	-350	<b>3 365</b>	<b>84 691</b>	<b>90 060</b>	<b>2 334</b>	<b>92 394</b>
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	-14 243	-14 243	67	-14 176
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	-	-	-	<b>-14 243</b>	<b>-14 243</b>	<b>67</b>	<b>-14 176</b>
Wyplacona dywidenda udziałom niekontrolowanym	-	-	-	-	-	-231	-231
Inne przemieszczeni - umorzenie akcji własnych	-350	350	-	-	-	-	-
Inne przemieszczenia - sprzedaż spółki zależnej, umorzenie udziałów spółki zależnej	-	-	-	-738	-738	-130	-868
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>2 005</b>	-	<b>3 364</b>	<b>69 710</b>	<b>75 079</b>	<b>2 040</b>	<b>77 119</b>



## Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

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

	Okres zakończony 30 września 2024 r.	Okres zakończony 30 września 2023 r.
<b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-11 148	-17 224
Korekty razem	10 131	4 519
Amortyzacja	4 940	5 133
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 914	1 922
(Zysk) strata ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	-29	-37
Zmiana stanu rezerw	-395	-463
Zmiana stanu zapasów	1 797	-115
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	12 584	5 958
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-9 459	-6 051
Inne korekty (w tym zmiana stanu przychodów przyszłych okresów)	-1 221	-1 828
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej	-1 017	-12 705
Zapłacony podatek dochodowy	1 058	728
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-2 075</b>	<b>-13 433</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>		
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	174	73
Wpływ ze sprzedaży akcji i udziałów	168	84
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-433	-1 541
Zakup akcji jednostki zależnej	-203	-111
<b>Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej</b>	<b>-294</b>	<b>-1 495</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>		
Zaciągnięty kredyt bankowy	3 771	3 542
Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-72	-261
Nabycie akcji własnych	-	-59
Spłaty kredytów bankowych	-1 561	-
Zapłacone odsetki i prowizje	-157	-185
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu	-4 868	-5 073
<b>Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej</b>	<b>-2 887</b>	<b>-2 036</b>
Przepływy pieniężne netto, razem	-5 256	-16 964
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-5 256	-16 964
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu</b>	<b>14 173</b>	<b>36 880</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu środki pieniężne</b>	<b>8 917</b>	<b>19 916</b>
<b>w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</b>	<b>394</b>	<b>1 171</b>

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

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

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

Miejsce prowadzenia działalności: Warszawa (02-457), ul. Łopuszańska 95

Kraj rejestracji: Polska

Zmiana nazwy: nie było

Adres prowadzenia działalności: Warszawa (02-457), ul. Łopuszańska 95

### **2. Organy zarządzające i nadzorujące Emitenta**

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

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

W okresie od 1 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 roku nie było zmian w składzie Zarządu spółki Prochem S.A.

*Skład Rady Nadzorczej Prochem S.A.*

Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wchodzi następujące osoby:

- Jarosław Stępniewski - Prezes Rady Nadzorczej
- Karol Żbikowski - Wiceprezes Rady Nadzorczej
- Marek Garliński
- Wiesław Kiepiel
- Steven Tappan

W okresie od 1 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 roku nastąpiła zmiana w składzie Rady Nadzorczej Spółki w związku z wygaśnięciem mandatów członków Rady Nadzorczej XI kadencji. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Prochem S.A. uchwałą nr 21 z dnia 24 czerwca 2024 roku powołało Radę Nadzorczą XII kadencji w składzie podanym wyżej.

### 3. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie za trzy kwartały 2024 roku wyniosło 316,8 etaty a w 2023 roku 343 etaty. Stan zatrudnienia w osobach na dzień 30 września 2024 roku wyniósł 311 osób a na dzień 30 września 2023 roku 350 osób.

### 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%);
- PKI PREDOM Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu – zależna pośrednio (91,4% udziału w kapitale i zysku, 91,4% udziału w głosach), z tego 85,7% udziału w kapitale i prawie głosu posiada spółka Prochem Inwestycje zależna w 100%;
- Prochem Zachód Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – zależna bezpośrednio (100%);
- Elektromontaż Kraków S.A. z siedzibą w Krakowie – zależna pośrednio (91,8%), z tego 57,49% udziału w kapitale i prawie głosu posiada spółka Prochem Inwestycje 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);
- Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – spółka zależna bezpośrednio (100%).

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.

Dnia 10 stycznia 2024 roku spółka Prochem S.A. nabyła 32 udziały Spółki Prochem Zachód Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie od Syndyka masy upadłości Przedsiębiorstwo– Usługowe Interbud West spółka z o. o. z siedzibą w Gorzowie Wielkopolskim. Wartość transakcji wyniosła 203 tys. zł. W wyniku transakcji spółka Prochem S.A. stała się jedynym wspólnikiem spółki Prochem Zachód Sp. z o.o.

W raportowanym okresie Grupa Kapitałowa Prochem S.A. wykorzystwała odpis aktualizujący wartość spółki stowarzyszonej ITEL- spółka nie prowadzi działalności.

### 5. Przyjęte zasady rachunkowości i oświadczenie o zgodności

#### ***Podstawa sporządzenia oraz oświadczenie o zgodności i rzetelności sporządzonego sprawozdania finansowego***

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Prochem S.A. za okres bieżący od 1 stycznia do 30 września 2024 r., okres porównywalny od 1 stycznia do 30 września 2023 r. wraz z wybranymi informacjami objaśniającymi nie podlegało przeglądowi przez biegłego rewidenta.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. za trzeci kwartał 2024 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 2023 roku.

Prezentowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. przedstawia rzetelnie i jasno sytuację finansową i majątkową na dzień 30 września 2024 roku i dane porównawcze na 31 grudnia 2023 roku, a także wyniki tej działalności za rok zakończony 30 września 2024 roku i dane porównawcze za rok zakończony 30 września 2023 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w niezmienionej formie i zakresie przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia kończącego okres sprawozdawczy i nie istnieją przesłanki zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności. Zarząd Prochem S.A. jednostki dominującej Grupy Kapitałowej Prochem S.A. nie stwierdza na dzień podpisania skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego zastosowano te same zasady rachunkowości i te same metody obliczeniowe, które zastosowano w sprawozdaniu finansowym Prochem S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku.

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

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

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

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

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

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

### ***Zmiany wartości szacunkowych i polityki rachunkowości***

Sporządzanie sprawozdań finansowych zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE wymaga użycia pewnych szacunków księgowych i przyjmowania założeń, co do przyszłych zdarzeń. Pozycje sprawozdania finansowego ustalone na podstawie szacunku podlegają weryfikacji w sytuacji, gdy zmieniają się okoliczności będące podstawą szacunków lub w wyniku pozyskania nowych informacji,

postępującego rozwoju wypadków czy zdobycia większego doświadczenia. Przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego zastosowano te same zasady rachunkowości i te same metody obliczeniowe, które zastosowano w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku.

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).

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

Zatwierdzone przez Radę MSSF do stosowania po 1 stycznia 2024 r.:

- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” – zobowiązania leasingowe w transakcjach sprzedaży i leasingu zwrotnego.
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe, w tym zmiany dotyczące odroczenia daty wejścia w życie, z datą wejścia w życie od 1 stycznia 2024 r lub później.
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – dotyczące zobowiązań długoterminowych powiązanych z kowenantami, z datą wejścia w życie od 1 stycznia 2024 r. lub później.
- Zmiany do MSR 7 i MSSF 7 dotyczące ujawniania informacji na temat mechanizmów finansowania dostawców, z datą wejścia w życie 1 stycznia 2024 lub później.

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

Grupa 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.

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe prezentowane jest w tysiącach polskich złotych („zł” lub „PLN”), które są walutą funkcjonalną Jednostki Dominującej i walutą prezentacji.

## **7. 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.

## 8. Noty objaśniające do śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku

### Nota 1 - rzeczowe aktywa trwałe

	Stan na 30 września 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	14 970	13 365
- grunty	1 856	1 881
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 435	9 278
- urządzenia techniczne i maszyny	1 836	843
- środki transportu	1 574	1 027
- inne rzeczowe aktywa trwałe	269	336
Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	-	1 988
<b>Rzeczowe aktywa trwałe, razem</b>	<b>14 970</b>	<b>15 353</b>

Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa	Stan na 30 września 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
a) własne	4 275	4 823
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym:	10 695	10 530
- leasing	1 261	9 530
- najem i dzierżawa	8 459	-
- wartość prawa użytkowania wieczystego	975	1 000
<b>Rzeczowe aktywa trwałe bilansowe razem</b>	<b>14 970</b>	<b>15 353</b>

Grupa na podstawie umowy z dnia 23 lipca 2004 r. dzierżawi nieruchomość składającą się z 3 budynków znajdujących usytuowanych 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, od dnia jej zawarcia, wynosi 30 lat.

Wartość gruntów, budynków i budowli wykazana jest w wartości przeszacowanej, stanowiącej jej wartość godziwą na dzień przeszacowania, ustalonej przez rzeczoznawców, pomniejszonej o kwotę późniejszej zakumulowanej amortyzacji i późniejszych zakumulowanych odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości. Wartość godziwa na dzień 30 września 2024 roku nie odbiega istotnie od wartości godziwej. Wycenę do wartości godziwej sporządzono 31 grudnia 2023 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.

	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 1 stycznia 2024 r do 30 września 2024 r	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 1 stycznia 2023 r do 31 grudnia 2023 r
<b>Wartość brutto</b>		
<b>Stan na bilans otwarcia</b>	<b>37 235</b>	<b>35 889</b>
Zwiększenia (z tytułu)		
- zakup aktywów trwałych	1 296	2 838
Zmniejszenia (z tytułu)		
- sprzedaż aktywów trwałych	-664	-384
- likwidacja aktywów trwałych	-249	-389
- aktualizacja aktywów trwałych	-	12
- przemieszczenia – sprzedaż spółki zależnej	-	-742
- inne przemieszczenia	90	11
<b>Stan na bilans zamknięcia</b>	<b>37 708</b>	<b>37 235</b>
<b>Umorzenie i utrata wartości</b>		

<b>Stan na bilans otwarcia - skumulowana amortyzacja (umorzenie)</b>	<b>21 882</b>	<b>21 120</b>
Amortyzacja za okres (z tytułu)	856	762
- zwiększenia (naliczone umorzenie)	1 516	1 966
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży środków trwałych	-519	-377
- zmniejszenia z tytułu likwidacji środków trwałych	-249	-359
- przemieszczenia – sprzedaż spółki zależnej	-	-491
- inne przemieszczenia	108	-7
<b>Stan na bilans zamknięcia- skumulowana amortyzacja (umorzenie)</b>	<b>22 738</b>	<b>21 882</b>
<b>Utrata wartości aktywów trwałych</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Wartość netto środków trwałych na koniec okresu bilansowego</b>	<b>14 970</b>	<b>15 353</b>

## Nota 2 – nieruchomości inwestycyjne

	Stan na 30 września 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
Nieruchomość w budowie	100	-
Budynki i budowle	7 569	7 813
Wartość gruntu	4 406	4 406
<b>Nieruchomości inwestycyjne, razem</b>	<b>12 075</b>	<b>12 219</b>

Nieruchomości inwestycyjne wg tytułów	Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 września 2024 r.	Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.
	<b>Nieruchomości inwestycyjne – grunt</b>	
Stan na bilans otwarcia:	4 406	4 406
- zwiększenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	-
<b>Stan na bilansie zamknięcia</b>	<b>4 406</b>	<b>4 406</b>
<b>Nieruchomości - budynki i budowle</b>		
Stan na bilans otwarcia:	7 813	8 152
a) zwiększenia – zakup	143	41
b) zmniejszenia – naliczone umorzenie	-287	-380
<b>Razem zmiana</b>	<b>-144</b>	<b>-339</b>
<b>Stan na bilansie zamknięcia</b>	<b>7 669</b>	<b>7 813</b>
Odpis aktualizujący wartość nieruchomości	-	-
<b>Nieruchomości inwestycyjne, razem</b>	<b>12 075</b>	<b>12 219</b>

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

Wartość godziwa na dzień 30 września 2024 roku nie odbiega istotnie od wartości godziwej. Wycenę do wartości godziwej sporządzono na dzień 31 grudnia 2023 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.

Szczegóły dotyczące nieruchomości inwestycyjnych oraz informacje na temat hierarchii wartości godziwych na dzień 30 września 2024 roku.

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Wartość godziwa na dzień 30.09.2024 r.
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	12 075	12 075

W trzecim kwartale 2024 roku nie wystąpiły przemieszczenia pomiędzy poziomami 1, 2 i 3.

### Nota 3 – aktywa z tytułu praw do użytkowania

	Stan na 30 września 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
- budynki i budowle	21 922	24 641
- urządzenia techniczne i maszyny	220	285
- środki transportu	1 842	767
<b>Aktywa, razem</b>	<b>23 984</b>	<b>25 693</b>

#### wyszczególnienie

	Zmiana stanu aktywów z tytułu praw do użytkowania za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 września 2024 r.	Zmiana stanu aktywów z tytułu praw do użytkowania za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.
Wartość księgowa brutto	45 748	45 550
Zwiększenie wartości – zawarcie nowych umów	1 512	363
Zwiększenie wartości brutto – aktualizacja wartości zawartych umów	142	488
Zmniejszenie wartości – zakończenie umowy	-2 334	-653
Odpisy aktualizujące	-16	-
<b>Razem, wartość księgowa brutto</b>	<b>45 052</b>	<b>45 748</b>
<b>Zwiększenia (+) /zmniejszenia (-)</b>		
Amortyzacja - stan na BO	-20 055	-16 547
Naliczona amortyzacja	-3 116	-4 150
Zmniejszenie – zakończenie umowy	2 103	642
<b>Razem, skumulowana amortyzacja (umorzenie)</b>	<b>21 068</b>	<b>-20 055</b>
<b>Razem na bilans zamknięcia</b>		
Wartość księgowa brutto	45 052	45 748
Skumulowana amortyzacja	-21 068	-20 055
<b>Wartość księgowa netto na bilans zamknięcia</b>	<b>23 984</b>	<b>25 693</b>

### Nota 4 - akcje i udziały

Akcje i udziały w pozostałych jednostkach	Stan na 30 września 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
W pozostałych jednostkach	830	830
<b>Akcje i udziały, wartość netto</b>	<b>830</b>	<b>830</b>
Odpisy aktualizujące wartość akcji i udziałów	6	6
<b>Akcje i udziały, wartość brutto</b>	<b>836</b>	<b>836</b>

Zmiana stanu akcji i udziałów	Stan na 30 września 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
a) stan na początek okresu	830	830
b) stan na koniec okresu	830	830



**Akcje i udziały w pozostałych jednostkach na 30.09.2024 roku**

Wyszczególnienie	Ilość akcji	Udział w kapitale (%)	Wartość bilansowa posiadanych akcji (w tys. zł)
Kostrzyńsko Słubicka Specjalna Strefa Ekonomiczna	8 250	3,04	825
CeMat' 70 S.A.	39	0,04	5

**Nota 5 - akcje i udziały w jednostkach wycenianych metodą praw własności**

Akcje i udziały w jednostkach wspólnie kontrolowanych i stowarzyszonych	Stan na 30 września 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
- Akcje i udziały - wartość netto	-	-
- Odpisy aktualizujące wartość akcji lub udziałów	-	1 011
<b>Akcje i udziały, wartość brutto</b>	<b>-</b>	<b>1 011</b>

Zmiana stanu akcji i udziałów w jednostkach wspólnie kontrolowanych i stowarzyszonych	Stan na 30 września 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
a) stan na początek okresu	-	-
- akcje i udziały w cenie nabycia	-	-
<b>b) stan na koniec okresu netto</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
c) odpis aktualizujący	-	1 011
d) zmniejszenie odpisu aktualizującego	-	-
<b>e) stan na koniec okresu brutto</b>	<b>-</b>	<b>1 011</b>

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość akcji i udziałów w jednostkach wspólnie kontrolowanych i stowarzyszonych	Stan na 30 września 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
Stan na początek okresu	1 011	1 011
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>1 011</b>

**Nota 6 - rozliczenie odroczonego podatku dochodowego**

Zmiany w wartościach rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego za trzy kwartały 2024 roku przedstawiono w poniższym zestawieniu.

aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na 30 września 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
Stan na początek okresu	14 823	10 495
Zwiększenia	6 232	12 856
Zmniejszenia	-6 815	-8 528
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>14 240</b>	<b>14 823</b>

rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na 30 września 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
Stan na początek okresu	7 645	10 338
Zwiększenia	5 718	5 322
Zmniejszenia	-4 820	-8 015
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>8 543</b>	<b>7 645</b>

	Stan na 30 września 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 240	14 823
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-8 543	-7 645
<b>Aktywa/(Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>5 697</b>	<b>7 178</b>

Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	Stan na 30 września 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 974	8 624
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-1 277	-1 446
<b>Aktywa/(Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>5 697</b>	<b>7 178</b>

#### *Nota 7 – pozostałe długoterminowe aktywa finansowe*

Pozostałe aktywa finansowe	Stan na 30 września 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
a) zdyskontowane kaucje stanowiące zabezpieczenie linii gwarancji bankowych	-	4 969
<b>Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe, razem</b>	<b>-</b>	<b>4 969</b>

#### *Nota 8 – zapasy*

Zapasy	Stan na 30 września 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
Materiały	965	2 762
<b>Zapasy, razem</b>	<b>965</b>	<b>2 762</b>
Wartość odpisu aktualizującego wartość zapasów	557	557

#### *Nota 9 - należności handlowe i pozostałe należności*

Należności handlowe i pozostałe należności	Stan na 30 września 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
Należności handlowe	33 541	41 140
Odpis aktualizujący wartość należności handlowych	5 279	5 372
<b>Należności handlowe netto, w tym</b>	<b>28 262</b>	<b>35 768</b>
- o okresie spłaty do 12 miesięcy	23 230	31 953
- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	5 032	3 725
<b>Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń</b>	<b>213</b>	<b>243</b>
Należności pozostałe	1 520	1 712
Odpis aktualizujący pozostałe należności	51	51
<b>Należności pozostałe netto</b>	<b>1 469</b>	<b>1 661</b>
<b>Należności razem</b>	<b>29 944</b>	<b>37 672</b>

Na potrzeby oszacowania oczekiwanej straty kredytowej Grupa wykorzystwała matrycę rezerw, która została opracowana w oparciu o obserwacje historycznych poziomów wiekowania i spłaty należności. Grupa przeprowadziła test na utratę wartości aktywów - w pozycji należności handlowe. W wyniku przeprowadzonego testu, nie oszacowano oczekiwanych strat kredytowych.

Dla pozostałych klas aktywów i zobowiązań finansowych wartość godziwa równa się wartości księgowej.

<b>Należności handlowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:</b>	<b>Stan na 30 września 2024 r.</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2023 r.</b>
a) do 1 miesiąca	18 261	18 253
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	5 136	12 072
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	8	650
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	24	55
e) powyżej 1 roku	4 838	4 043
f) należności przeterminowane	5 274	6 067
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)</b>	<b>33 541</b>	<b>41 140</b>
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	5 279	5 372
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)</b>	<b>28 262</b>	<b>35 768</b>

<b>Analiza wiekowa należności handlowych przeterminowanych (brutto)</b>	<b>Stan na 30 września 2024 r.</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2023 r.</b>
a) do 1 miesiąca	84	34
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	184	1 545
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	124	38
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	88	-
e) powyżej 1 roku	4 794	4 959
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)</b>	<b>5 274</b>	<b>6 576</b>
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	4 749	5 372
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)</b>	<b>525</b>	<b>1 204</b>

<b>Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych i pozostałych</b>	<b>Stan na 30 września 2024 r.</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2023 r.</b>
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>5 423</b>	<b>4 728</b>
a) zwiększenia (z tytułu)	21	740
- utworzenie rezerwy na należności	21	612
- pozostałe	-	128
b) zmniejszenia (z tytułu)	114	45
- wykorzystanie odpisów utworzonych w poprzednich okresach	114	10
- rozwiązanie rezerwy na należności	-	35
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych handlowych oraz pozostałych na koniec okresu</b>	<b>5 330</b>	<b>5 423</b>

W większości kontraktów podpisanych przez Grupę termin płatności należności za usługi określony jest w przedziale od 14 do 60 dni. Na dzień 30 września 2024 roku i na dzień 31 grudnia 2023 roku należności zawierają kaucje z tytułu udzielonej rękojmi na roboty budowlano – montażowe, odpowiednio na kwotę 5 032 tys. zł i 4 910 tys. zł.

#### **Nota 10 - pozostałe aktywa finansowe**

<b>Pozostałe aktywa finansowe według rodzaju :</b>	<b>Stan na 30 września 2024 r.</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2023 r.</b>
a) inne aktywa finansowe - kaucje stanowiące zabezpieczenie udzielonych przez bank gwarancji	6 516	596
<b>Pozostałe aktywa finansowe, razem</b>	<b>6 516</b>	<b>596</b>

### Nota 11 - pozostałe aktywa

Pozostałe aktywa według rodzaju :	Stan na 30 września 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	2 129	1 338
- koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych	620	366
- koszty utrzymania oprogramowania	1 277	925
- prenumeraty	10	9
- koszty rozliczane w czasie	123	27
- opłata za użytkowanie gruntu	22	11
- pozostałe	3	-
- odpis na ZFŚS	74	-
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	3	-
<b>Pozostałe aktywa</b>	<b>2 132</b>	<b>1 338</b>

### Nota 12 - kapitał zakładowy

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)		Liczba akcji	Liczba głosów
Suma akcji imiennych nieuprzywilejowanych		7 397	7 397
Suma akcji na okaziciela		1 997 603	1 997 603
<b>Liczba akcji razem</b>		<b>2 005 000</b>	
<b>Kapitał zakładowy, razem</b>			<b>2 005 000</b>
Wartość nominalna jednej akcji = 1,00 zł			

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego w obrocie pozostaje 2 005 000 szt. akcji, ogólna liczba głosów z tych akcji wynosi 2 005 000.

### 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	1 002 500	1 002 500	50,00	50,00
2. Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień”	284 916	284 916	14,21	14,21

Zmiana praw z akcji Prochem S.A. w 2024 roku nie nastąpiła.

### Nota 13 - zyski zatrzymane

	Stan na 30 września 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
Kapitał zapasowy	50 088	74 372
Pozostałe kapitały rezerwowe	9 621	9 621
Zysk (strata) okresu poprzedniego	-	-20
Zysk (strata) okresu	-13 593	-24 483
<b>Razem</b>	<b>46 116</b>	<b>59 490</b>

### Nota 14 - krótkoterminowe kredyty bankowe

	Stan na 30 września 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
- kredyty	4 762	2 552

#### Informacje o zaciągniętych kredytach bankowych

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

Zaciągnięte przez Prochem S.A.

mBank S.A.	Warszawa	4 000	3 771	30.11.2024	Wysokość oprocentowania kredytu będzie równa Stopie bazowej WIBOR ON PLN plus marża. Odsetki naliczane są w stosunku rocznym od kwoty wykorzystanego kredytu.	Zabezpieczenie spłaty należności Banku stanowi weksel in blanco, wystawiony przez Kredytobiorcę razem z deklaracją wekslową.
------------	----------	-------	-------	------------	---	--

Zaciągnięte przez Elektromontaż Kraków S.A.

mBank S.A.	Warszawa	1 500	120	28.02.2025	WIBOR ON plus marża	Hipoteka + weksel
ING Bank Śląski	Katowice	3 000	871	19.11.2024	WIBOR 1M plus marża	Hipoteka + weksel

### Nota 15 - zobowiązania handlowe

	Stan na 30 września 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
a) wobec pozostałych jednostek	35 754	34 123
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	35 754	34 123
- do 12 miesięcy	35 754	34 123
- powyżej 12 miesięcy	-	-
<b>Zobowiązania handlowe, razem</b>	<b>35 754</b>	<b>34 123</b>
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji	4 789	4 486
<b>Zobowiązania handlowe, razem</b>	<b>40 543</b>	<b>38 609</b>

### Nota 16 - kwoty należne odbiorcom z tytułu umów długoterminowych

	Stan na 30 września 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
- kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	29 395	34 126
<b>kwoty należne od odbiorców z tytułu umów długoterminowych</b>	<b>29 395</b>	<b>34 126</b>

#### kwoty należne dla odbiorców z tytułu umów długoterminowych

	Stan na 30 września 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
- kwoty należne dla odbiorców z tytułu umów	478	7 066
<b>kwoty należne dla odbiorców z tytułu umów długoterminowych</b>	<b>478</b>	<b>7 066</b>

Wyszczególnienie	Stan na	Stan na
	30 września 2024 r.	31 grudnia 2023 r.
Wartość przychodów wg umów	245 425	566 941
Wartość przychodów zafakturowana	171 271	481 831
Planowane zobowiązania z tytułu realizacji umów	242 173	539 485
Zrealizowane zobowiązania z tytułu umów	209 342	486 243
Kwoty należne od odbiorców	29 395	34 126
Kwoty należne dla odbiorców	478	7 066

### Nota 17 - pozostałe zobowiązania

	Stan na	Stan na
	30 wrzesień 2024 r.	31 grudnia 2023 r.
a) wobec pozostałych jednostek	3 402	2 907
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 566	2 400
- z tytułu wynagrodzeń	454	408
- inne (wg rodzaju)	382	99
zobowiązania wobec pracowników	10	13
wobec akcjonariuszy	20	10
pozostałe	352	76
b) pozostałe rezerwy krótkoterminowe	2 915	8 583
- rezerwa na koszty, dotyczące kontraktów długoterminowych	1 239	5 800
- rezerwa na koszty	1	736
- koszty audytu	-	140
- rezerwa krótkoterminowa na świadczenia emerytalne	317	329
- rezerwa na zaległe urlopy	1 358	1 578
<b>Zobowiązania pozostałe, razem</b>	<b>6 317</b>	<b>11 490</b>

### Zobowiązania z tytułu leasingu

w tys. złotych	Przyszłe minimalne płatności z tytułu leasingu	Odsetki	Wartość bieżąca	Przyszłe minimalne płatności z tytułu leasingu	Odsetki	Wartość bieżąca
	2024 rok	2024 rok	2024 rok	2023 rok	2023 rok	2023 rok
do roku	458	67	525	274	26	300
1 do 5 lat	803	40	843	332	22	354
<b>Razem</b>	<b>1 261</b>	<b>107</b>	<b>1 368</b>	<b>606</b>	<b>48</b>	<b>654</b>

### Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania

w tys. złotych	Przyszłe minimalne płatności z tytułu leasingu	Odsetki	Wartość bieżąca	Przyszłe minimalne płatności z tytułu leasingu	Odsetki	Wartość bieżąca
	2024 rok	2024 rok	2024 rok	2023 rok	2023 rok	2023 rok
do roku	3 504	1 771	5 275	3 549	1 995	5 544
1 do 5 lat	16 148	4 098	20 246	16 354	5 111	21 465
powyżej 5 lat	7 278	491	7 769	8 185	664	8 849
<b>Razem</b>	<b>26 930</b>	<b>6 360</b>	<b>33 290</b>	<b>28 088</b>	<b>7 770</b>	<b>35 858</b>

### Nota 18 - przychody przyszłych okresów

	Stan na 30 września 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
- otrzymane zaliczki	-	290
<b>Przychody przyszłych okresów na koniec okresu, z tego:</b>	<b>-</b>	<b>290</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>290</b>

### Nota 19 - przychody ze sprzedaży usług

Przychody ze sprzedaży usług (struktura rzeczowa i rodzaje działalności)	Okres zakończony 30 września 2024 r.	Okres zakończony 30 września 2023 r.
- przychody ze sprzedaży usług, w tym:	<b>121 022</b>	<b>246 803</b>
- od jednostek powiązanych	-	-
<b>Przychody ze sprzedaży (struktura terytorialna)</b>	<b>Okres zakończony 30 września 2024 r.</b>	<b>Okres zakończony 30 września 2023 r.</b>
Kraj	121 022	246 803
- w tym od jednostek powiązanych	-	-

Przychody z tytułu umów o usługi budowlane (generalne wykonawstwo) oraz pozostałych usług zostały zaprezentowane w nocie 28. Kwota brutto należna od zamawiających/odbiorców za prace wynikające z umów została zaprezentowana w nocie 16.

Informację dotyczącą głównych klientów, których łączna wartość przychodów ze sprzedaży usług przekracza 10% łącznych przychodów Grupy za 2024 rok, zamieszczono w nocie 28 – segmenty operacyjne.

### Nota 20 - przychody ze sprzedaży towarów i materiałów

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa i rodzaje działalności)	Okres zakończony 30 września 2024 r.	Okres zakończony 30 września 2023 r.
Towary i materiały	552	1 033
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)</b>	<b>Okres zakończony 30 września 2024 r.</b>	<b>Okres zakończony 30 września 2023 r.</b>
Kraj	552	1 033

### Nota 21 – koszt wytworzenia sprzedanych usług

Koszty według rodzaju	Okres zakończony 30 września 2024 r.	Okres zakończony 30 września 2023 r.
a) amortyzacja	4 940	5 133
b) zużycie materiałów i energii	24 530	17 624
c) usługi obce	51 934	199 390
d) podatki i opłaty	241	246
e) wynagrodzenia	27 702	32 335
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 098	6 818
g) pozostałe koszty rodzajowe (wg tytułów)	4 368	3 913
- ubezpieczenia majątkowe i osobowe	1 197	877
- podróże służbowe	842	1 243

- PFRON	422	414
- wynajem samochodów	215	238
- pozostałe	1 692	1 141
<b>Koszty według rodzaju, razem</b>	<b>119 813</b>	<b>265 459</b>
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	9 209	750
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-13 998	-11 963
<b>Koszt wytworzenia sprzedanych usług</b>	<b>115 024</b>	<b>254 246</b>

#### *Nota 22 - pozostałe przychody operacyjne*

	<b>Okres zakończony 30 września 2024 r.</b>	<b>Okres zakończony 30 września 2023 r.</b>
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	29	38
b) odwrócenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	-	34
- na należności	-	34
c) pozostałe, w tym:	92	6 736
- zwrot kosztów postępowania sądowego	1	57
- otrzymane odszkodowania, grzywny i kary	17	6 474
- rozwiązanie rezerwy	28	38
- pozostałe	46	167
<b>Pozostałe przychody operacyjne, razem</b>	<b>121</b>	<b>6 808</b>

#### *Nota 23 - pozostałe koszty operacyjne*

	<b>Okres zakończony 30 września 2024 r.</b>	<b>Okres zakończony 30 września 2023 r.</b>
a) utworzenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	21	193
- wartość należności	21	193
b) pozostałe, w tym:	331	662
- koszty postępowania sądowego	16	145
- wycena aktuarialna świadczeń pracowniczych	1	2
- zapłacone kary, grzywny i odszkodowania	197	348
- pozostałe	117	167
<b>Pozostałe koszty operacyjne, razem</b>	<b>352</b>	<b>855</b>

#### *Nota 24 - przychody finansowe*

	<b>Okres zakończony 30 września 2024 r.</b>	<b>Okres zakończony 30 września 2023 r.</b>
a) pozostałe odsetki	81	546
- od pozostałych jednostek	81	546
b) nadwyżka dodatnich różnic kursowych	201	-
c) pozostałe, w tym:	206	297
- przychody z tytułu zdyskontowanych zobowiązań długoterminowych	205	283
- pozostałe	1	14
<b>Przychody finansowe, razem</b>	<b>488</b>	<b>843</b>



## Nota 25 - koszty finansowe

	Okres zakończony 30 września 2024 r.	Okres zakończony 30 września 2023 r.
a) odsetki od kredytów bankowych	156	174
b) pozostałe odsetki:	1 753	1 780
- dla innych jednostek	40	43
- z tytułu leasingu	1 713	1 737
c) nadwyżka ujemnych różnic kursowych	402	848
d) pozostałe, według tytułów:	1 185	1 977
- prowizje od gwarancji bankowych	621	915
- prowizje od kredytów	1	11
- koszty z tytułu dyskonta aktywów finansowych	-	249
- koszty z tytułu zdyskontowanych zobowiązań długoterminowych	435	696
- pozostałe koszty	128	106
<b>Koszty finansowe, razem</b>	<b>3 496</b>	<b>4 779</b>

## Nota 26 - podatek dochodowy

Podatek dochodowy odroczony wykazany w rachunku zysków i strat	Okres zakończony 30 września 2024 r.	Okres zakończony 30 września 2023 r.
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	1 481	-3 530
<b>Podatek dochodowy odroczony, razem</b>	<b>1 481</b>	<b>-3 530</b>

## Nota 27 – 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):

	Okres zakończony 30 września 2024 r.	Okres zakończony 30 września 2023 r.
<b>Zmiana stanu należności krótkoterminowych</b>	<b>12 559</b>	<b>5 958</b>
Należności na dzień 1 stycznia	37 847	51 511
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów na dzień 1 stycznia	34 126	41 194
Pozostałe aktywa na dzień 1 stycznia	1 338	4 784
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 1 stycznia	1 185	2 431
Należności ze sprzedaży aktywów finansowych	-168	-
Korekta z tytułu sprzedaży spółki zależnej w 2022 roku	-	-280
Korekta z tytułu sprzedaży spółki zależnej w 2023 roku	-	-3 937
<b>Stan BO po korektach</b>	<b>74 328</b>	<b>95 703</b>
Należności na dzień 30 września	29 944	39 554
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów na dzień 30 września	29 395	47 568
Pozostałe aktywa na dzień 30 września	2 132	1 608
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji na 30 września	441	1 211
Należności za sprzedane środki trwałe	-	-196
Należności ze sprzedaży aktywów finansowych	-143	-
<b>Stan BZ po korektach</b>	<b>61 769</b>	<b>89 745</b>

<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek krótkoterminowych i funduszy specjalnych</b>	<b>-9 459</b>	<b>-6 052</b>
Zobowiązania handlowe na 1 stycznia	34 123	55 802
Pozostałe zobowiązania na dzień 1 stycznia	11 490	10 071
Kwoty należne dostawcom z tytułu umów na dzień 1 stycznia	7 066	538
Zobowiązania z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 1 stycznia	4 486	8 761
Pozostałe zobowiązania długoterminowe na dzień 1 stycznia	57	153
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-329	-301
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-1 578	-1 797
Rezerwa na audyt	-140	-69
Rezerwa na krótkoterminowe pozostałe koszty	-7	-9
Zobowiązania inwestycyjne na 1 stycznia	-3	-84
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-10	-16
Korekta BO z tytułu sprzedaży spółki zależnej w 2023 roku	-	-2 072
<b>Stan BO po korektach</b>	<b>55 155</b>	<b>70 977</b>
Zobowiązania handlowe na dzień 30 września	35 754	47 990
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów na dzień 30 września	478	2 275
Pozostałe zobowiązania na dzień 30 września	6 317	9 674
Zobowiązania z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 30 września	4 789	6 625
Pozostałe zobowiązania długoterminowe na dzień 30 września	53	110
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-317	-246
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-1 358	-1 493
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-20	-10
<b>Stan BZ po korekcie</b>	<b>45 696</b>	<b>64 925</b>
<b>Zmiana stanu pozostałych korekt na dzień bilansowy</b>	<b>-1 221</b>	<b>-1 828</b>
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów – otrzymane zaliczki	-290	-
Pozostałe, korekta długoterminowych aktywów finansowych (kaucje stanowiące zabezpieczenie udzielonych gwarancji bankowych)	-931	-1 828

### **Nota 28 – segmenty operacyjne**

W okresie od 1 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 roku nie wystąpiły przychody z działalności osiągnięte poza granicami Polski (Eksport) w analogicznym okresie roku poprzedniego również Grupa nie osiągnęła przychodów z Exportu.

Informacje dotyczące głównych klientów, których udział w przychodach ze sprzedaży za trzy kwartały 2024 roku przekroczył 10% łącznych przychodów ze sprzedaży:

- Klient zajmujący się produkcją nawozów sztucznych – przychody ze sprzedaży 25 433 tys. zł, co stanowi 21,02% udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo”
- Klient świadczący usługi doradcze planistyczne i inżynierskie w dziedzinie budownictwa, usług budowlanych przez osoby trzecie o profilu inwestora zastępczego lub generalnego wykonawcy – przychody ze sprzedaży 19 319 tys. zł, co stanowi 15,96% udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Montaż instalacji elektrycznych”
- Klient zajmujący się wytwarzaniem opon, prefabrykatów do produkcji opon – przychody ze sprzedaży 13 707 tys. zł, co stanowi 11,33% udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Montaż instalacji elektrycznych”

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

**Informacje dotyczące obszarów geograficznych**

Podział geograficzny przychodów ze sprzedaży został zaprezentowany według kraju siedziby zleceniodawcy.

	Nota	Za okres od 1.01.2024 roku do 30.09.2024 r.	Za okres od 1.01.2023 roku do 30.09.2023 r.
Polska		121 574	247 836
Pozostałe kraje		-	-
	19	<b>121 574</b>	<b>247 936</b>

**Dane bieżące**

Za okres od 01.01.2024 r. do 30.09.2024 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Montaż instalacji elektrycznych	Wynajem powierzchni biurowej	Działalność handlowa	Pozostałe	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	33 239	27 935	-	53 081	4 894	552	1 873	-	121 574
<b>Przychody segmentu ogółem</b>	<b>33 239</b>	<b>27 935</b>	<b>-</b>	<b>53 081</b>	<b>4 894</b>	<b>552</b>	<b>1 873</b>	<b>-</b>	<b>121 574</b>
<b>Wynik</b>									
<b>Zysk (strata) segmentu</b>	<b>-9 060</b>	<b>-3 805</b>	<b>-</b>	<b>2 393</b>	<b>765</b>	<b>90</b>	<b>1 708</b>	<b>-</b>	<b>-7 909</b>
Przychody finansowe								488	488
Koszty finansowe								-3 496	-3 496
Przychody finansowe netto								-3 008	-3 008
Udział w zysku jednostek wycenianych metodą praw własności								-	-
Zysk (strata) z pozostałej działalności operacyjnej								-231	-231
Zysk (strata) przed opodatkowaniem								-11 148	<b>-11 148</b>
Podatek dochodowy								2 345	2 345
Zysk za bieżący okres								-13 493	<b>-13 493</b>
Strata przypisana kapitałowi niekontrolującemu								100	<b>100</b>
<b>Zysk netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej</b>								-13 593	<b>-13 593</b>
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	7 418	10 615	-	16 521	29 655	-	124	-	64 333
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)								72 853	72 853
<b>Aktywa ogółem</b>	<b>7 418</b>	<b>10 615</b>	<b>-</b>	<b>16 521</b>	<b>29 655</b>	<b>-</b>	<b>124</b>	<b>72 853</b>	<b>137 186</b>
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	219	1 017	-	761	1 616	-	64	1 247	4 924
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	8	-	-	-	8	16

**Dane porównawcze**

Za okres od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Montaż instalacji elektrycznych	Wynajem powierzchni biurowej	Działalność handlowa	Pozostałe	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	165 701	40 165	116	36 555	4 027	1 033	239	-	247 836
<b>Przychody segmentu ogółem</b>	<b>165 701</b>	<b>40 165</b>	<b>116</b>	<b>36 555</b>	<b>4 027</b>	<b>1 033</b>	<b>239</b>	<b>-</b>	<b>247 836</b>
<b>Wynik</b>									
<b>Zysk (strata) segmentu</b>	<b>-27 748</b>	<b>5 950</b>	<b>-20</b>	<b>1 600</b>	<b>895</b>	<b>165</b>	<b>-83</b>	<b>-</b>	<b>-19 241</b>
Przychody finansowe								843	843
Koszty finansowe								-4 779	-4 779
Przychody finansowe netto								-3 936	-3 936
Udział w zysku jednostek wycenianych metodą praw własności								-	-
Zysk (strata) z pozostałej działalności operacyjnej								5 953	5 953
Zysk (strata) przed opodatkowaniem								-17 224	<b>-17 224</b>
Podatek dochodowy								-3 048	-3 048
Zysk za bieżący okres								-14 176	<b>-14 176</b>
Strata przypisana kapitałowi niekontrolującemu								67	<b>67</b>
<b>Zysk netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej</b>								-14 243	<b>-14 243</b>
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	22 751	10 022	-	15 300	29 757	258	-	-	78 088
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)								103 390	103 390
<b>Aktywa ogółem</b>	<b>22 751</b>	<b>10 022</b>	<b>-</b>	<b>15 300</b>	<b>29 757</b>	<b>258</b>	<b>-</b>	<b>103 390</b>	<b>181 478</b>
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	252	1 221	10	711	1 566	-	84	1 251	5 095
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	20	-	-	-	18	38

### **Nota 29 - zysk przypadający na jedną akcję**

Strata netto przypadająca na 1 akcję Jednostki Dominującej pozostającą w obrocie na dzień 30 września 2024 roku wyniosła (6,78) zł, a za analogiczny okres 2023 roku strata netto wyniosła (7,10) zł.

### **Nota 30 - podział zysku i pokrycie straty**

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

Strata spółki Prochem S.A. za rok 2023 w kwocie 19 590 790,39 zł Uchwałą nr 15 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 24 czerwca 2024 r. została pokryta z kapitału zapasowego.

### **Nota 31 - dywidendy**

Emitent nie wypłacił dywidendy za 2023 rok.

### **Nota 32 - instrumenty finansowe i zarządzaniem ryzykiem finansowym**

#### **32.1 Kategorie i klasy instrumentów finansowych**

##### **Aktywa finansowe**

(dane w tys. zł)	Klasy instrumentów finansowych	Nota	Kategorie instrumentów finansowych	
			Pożyczki, należności i inne	
			30.09.2024 r.	31.12.2023 r.
	Należności z tytułu dostaw i usług	9	28 262	35 768
	Środki pieniężne		8 917	14 173
	Kwoty należne od odbiorców z tyt. umów	16	29 395	34 126
	Należności z tytułu zatrzymanych kaucji		441	1 185
	Pozostałe aktywa finansowe – kaucje stanowiące zabezpieczenie udzielonych gwarancji bankowych	7 i 10	6 516	5 565
	<b>Razem</b>		<b>73 531</b>	<b>90 817</b>

##### **Zobowiązania finansowe**

**30 września 2024 r.**

(dane w tys. zł)	Klasy instrumentów finansowych	nota	Kategorie instrumentów finansowych	
			Zobowiązania finansowe wyceniane według amortyzowanego kosztu	Razem
	Kredyty	14	4 762	4 762
	Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	16	478	478
	Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji	15	4 789	4 789
	Pozostałe zobowiązania	17	6 317	6 317
	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15	35 754	35 754
	<b>Razem</b>		<b>52 100</b>	<b>52 100</b>

31 grudnia 2023 r.

### Kategorie instrumentów finansowych

(dane w tys. zł)		Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Razem
Klasy instrumentów finansowych	nota		
Kredyty	14	2 552	2 552
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	16	7 066	7 066
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji	15	4 486	4 486
Pozostałe zobowiązania	17	11 490	11 490
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15	34 123	34 123
<b>Razem</b>		<b>59 717</b>	<b>59 717</b>

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

(dane w tys. zł)

	Stan na	
	30 września 2024 roku	31 grudnia 2023 roku
Należności z tytułu dostaw i usług	5 279	5 372
<b>Razem</b>	<b>5 279</b>	<b>5 372</b>

Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych przedstawiono w nocie 9.

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

### 32.2. Zarządzanie ryzykiem finansowym

Działalność Grupy narażona jest na następujące ryzyka finansowe:

#### Ryzyko kredytowe

Grupa prowadząc działalność handlową realizuje sprzedaż usług dla podmiotów gospodarczych z odroczonym terminem płatności, w wyniku czego może powstać ryzyko nieotrzymania należności od kontrahentów za dostarczone usługi. Grupa, w celu zminimalizowania ryzyka kredytowego zarządza ryzykiem poprzez obowiązującą procedurę pozyskania zabezpieczeń.

Przyjęty okres spłaty należności związany z normalnym tokiem sprzedaży wynosi 14 – 60 dni.

Należności kontrahentów są regularnie monitorowane przez służby finansowe. W przypadku wystąpienia należności przeterminowanych uruchamiane są procedury windykacji.

Analiza wiekowa należności handlowych, które są przeterminowane na koniec okresu sprawozdawczego lecz w przypadku, których nie nastąpiła utrata wartości została przedstawiona w nocie 9.

W celu zmniejszenia ryzyka nie odzyskania należności z tytułu dostaw i usług Grupa przyjmuje od swoich odbiorców zabezpieczenia w postaci między innymi: gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych, hipotek i weksli oraz kaucji.

W celu poprawy bieżącej płynności, w celu zwolnienia należności zatrzymywanych przez inwestorów z tytułu należytego zabezpieczenia wykonywanych umów i rękojmi za roboty budowlano – montażowe, Grupa udziela gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych w ramach uruchomionych w tym celu linii gwarancyjnych.

Ryzyko kredytowe związane ze środkami pieniężnymi i lokatami bankowymi jest uważane przez Grupę za niskie.

Wszystkie podmioty, w których Grupa lokuje wolne środki pieniężne działają w sektorze finansowym. Należą do nich banki krajowe oraz oddziały banków zagranicznych o wiarygodności kredytowej krótkoterminowej odpowiedniej jakości.

Ryzyko zagrożonych aktywów finansowych jest odzwierciedlane przez dokonanie odpisów aktualizujących ich wartość.

### ***Ryzyko płynności związane z koncentracją przychodów ze sprzedaży***

Grupa Kapitałowa Prochem S.A. w okresie od 01.01.2024 roku do 30.09.2024 roku zrealizowała przychody w wysokości 121 574 tys. zł. Klientów, których przychód ze sprzedaży przekroczył 10% przychodów ze sprzedaży wykazanych w rachunku zysków i strat wymieniono w nocie 28.

### ***Ryzyko kursowe walut***

Część kontraktów na sprzedaż usług zawarta jest z firmami zagranicznymi w walutach obcych (EUR i USD). W przypadku znacznego umocnienia się waluty krajowej może to mieć niekorzystny wpływ na wyniki Grupy. Częściowo to ryzyko jest niwelowane w sposób naturalny poprzez zakup urządzeń i usług niezbędnych do realizacji tych kontraktów za granicą.

### ***Ryzyko zmiany stopy procentowej***

Grupa narażona jest na ryzyko zmienności przepływów środków pieniężnych z tytułu stopy procentowej wynikające z kredytów bankowych opartych na zmiennej stopie procentowej WIBOR ON oraz udzielonych pożyczek opartych na zmiennej stopie WIBOR 3M i stopie redyskonta weksli. Grupa nie uwzględniła w swojej analizie spadku stóp procentowych.

### ***Ryzyko kapitałowe***

Celem zarządzania ryzykiem kapitałowym jest ochrona zdolności Grupy do kontynuowania działalności, tak aby możliwe było realizowanie zwrotu dla akcjonariuszy oraz utrzymywanie optymalnej struktury kapitału w celu obniżenia jego kosztu.

### ***Ryzyko płynności***

Spółki z Grupy Kapitałowej narażone są na ryzyko płynności wynikające z relacji aktywów obrotowych do zobowiązań krótkoterminowych. Wskaźnik relacji aktywów obrotowych do zobowiązań krótkoterminowych Grupy Kapitałowej (wskaźnik płynności bieżącej) wyniósł odpowiednio 1,52 i 1,52.

### ***Nota 33 - transakcje z podmiotami powiązаныmi***

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

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

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2024 roku kluczowy personel zarządzający oraz osoby powiązane z kluczowym personelem zarządzającym, oprócz wynagrodzenia nie zawierali innych transakcji z Emitentem i spółkami wchodzącymi w skład Grupy Kapitałowej.

Wynagrodzenia wypłacone w okresie od 1 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 roku w przedsiębiorstwie Emitenta:

- Członkom Zarządu Jednostki Dominującej w łącznej kwocie 1 321 tys. zł,



- Członkom Rady Nadzorczej w łącznej kwocie 463,77 tys. zł.

Wynagrodzenie wypłacone Członkom Zarządu oraz Rady Nadzorczej za trzy kwartały 2024 roku z tytułu pełnienia funkcji w Zarządach i Radach Nadzorczych spółek wchodzących w skład grupy kapitałowej wyniosło 258,14 tys. zł.

Poniżej zaprezentowane transakcje pomiędzy podmiotami powiązаныmi (współkontrolowane i stowarzyszone) zawierane były na warunkach rynkowych i dotyczą sprzedaży i zakupu usług m.in. budowlano montażowych i najmu, a także udzielanych wzajemnie pożyczek.

Udzielone gwarancje i poręczenia jednostkom powiązanyim przedstawiono w nocie 34.

### **Nota 34 – udzielone i otrzymane zabezpieczenia oraz zobowiązania i aktywa warunkowe**

#### **Zobowiązania warunkowe**

Zobowiązania warunkowe - to bankowe gwarancje dobrego wykonania, zwrotu zaliczki, zapłaty i przetargowe oraz poręczenia wekslowe dobrego wykonania umowy, które wg stanu na dzień bilansowy wynoszą:

	Stan na 30 września 2024 roku	Stan na 31 grudnia 2023 roku
<b>Udzielone zabezpieczenia</b>		
gwarancja bankowa dobrego wykonania i rękojmi	44 872	44 532
gwarancja bankowa zapłaty	1 375	1 375
gwarancja bankowa przetargowa	3 050	2 500
gwarancja ubezpieczeniowa dobrego wykonania i rękojmi	419	19
<b>Razem udzielone zabezpieczenia</b>	<b>49 716</b>	<b>48 426</b>
<b>Razem udzielone zabezpieczenia i zobowiązania warunkowe</b>	<b>49 716</b>	<b>48 426</b>

Emitent poręczył weksele wystawione przez spółkę zależną PKI Predom Sp. z o.o. jako zabezpieczenie umowy na gwarancje ubezpieczeniowe do kwoty 800 tys. zł.

#### **Aktywa warunkowe**

Aktywa warunkowe Grupy to bankowe gwarancje dobrego wykonania, które wg stanu na dzień bilansowy wynoszą:

	Stan na 30 września 2024 roku	Stan na 31 grudnia 2023 roku
<b>Otrzymane zabezpieczenia</b>		
gwarancja zwrotu zaliczki	-	386
gwarancja bankowa dobrego wykonania	8 355	11 590
gwarancje wekslowe zabezpieczające warunki umowy	-	167
<b>Razem otrzymane zabezpieczenia</b>	<b>8 355</b>	<b>12 143</b>

### **Nota 35 - informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed Sądem**

Nie wystąpiły

### **Nota 36 - Zdarzenia po dniu bilansowym**

Na podstawie aneksu nr 7 z dnia 15.10.2024 r. i aneksu nr 8 z dnia 25.10.2024 r do umowy pożyczki Spółka Prochem S.A. otrzymała pożyczkę w kwocie 495.000 EUR od spółki zależnej Irydion Sp. z o.o.. Wartość pożyczki po przeliczeniu na PLN wynosi 2.137.572 ,00 zł.

### **Nota 37 - inne informacje objaśniające do sprawozdania finansowego**

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

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

- Marek Kiersznicki – 44.327 szt.;
- Krzysztof Marczak – 30.268 szt.;
- Marek Garliński – 27.977 szt.;
- Jarosław Stępniewski – 50.206 szt.;
- Steven Tappan – 1.002.500 szt.

Wartość nominalna 1 sztuki akcji wynosi 1 złoty.

Od dnia publikacji śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za pierwsze półrocze 2024 roku, tj. 27 września 2024 roku, zmiany w ilości akcji posiadanych przez osoby zarządzające i nadzorujące nie odnotowano.

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

Nie dotyczy.

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

Na działalność Grupy Kapitałowej Prochem S.A. w kolejnych kwartałach 2024 roku znaczący wpływ będzie miało otoczenie makroekonomiczne, a w szczególności przebieg wojny w Ukrainie, uruchomienie środków z UE na Krajowy Plan Odbudowy, oprocentowanie kredytów, poziom inflacji i powiązane z tym ceny energii oraz materiałów i usług budowlanych. Wszystkie te czynniki w istotny sposób wpływają na podejmowane przez potencjalnych klientów Prochem S.A. (w szczególności firmy przemysłowe) decyzje o rozpoczęciu nowych zamierzeń inwestycyjnych.. Spółki z Grupy Kapitałowej posiadają kilka dużych, długoterminowych kontraktów projektowych i realizacyjnych (współpraca przy projekcie elektrowni jądrowej, projekt fabryki samochodów elektrycznych, projekt i realizacja fabryki komponentów dla akumulatorów do samochodów elektrycznych), które są we wstępnej fazie realizacji i w najbliższej perspektywie pozwolą na zwiększenie przychodów i osiągnięcie marży na działalności. Spółki z Grupy Kapitałowej uczestniczą również w postępowaniach ofertowych i w przygotowaniu projektów zgłoszonych do finansowania ze środków z Krajowego Planu Odbudowy w zakresie poprawy efektywności energetycznej, elektromobilności, odnawialnych źródeł energii i gospodarki obiegu zamkniętego. Uruchomienie finansowania tych projektów znacząco poprawi wyniki działalności spółek z Grupy Kapitałowej Prochem S.A..

### **Nota 38 - wpływ konfliktu wojennego w Ukrainie na działalność Spółki**

Emitent na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej na Ukrainie na działalność Grupa. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Grupa odnotowała zauważalny wpływ na sprzedaż i łańcuch dostaw. Przede wszystkim odnotowano dotkliwy wzrost cen towarów i usług, terminy dostaw urządzeń i materiałów uległy wydłużeniu, a dostępność niektórych towarów została ograniczona.

Zarząd spółki Prochem S.A. ze szczególną uwagą monitoruje aktualną sytuację i w razie konieczności jest przygotowany na podjęcie odpowiednich działań mających na celu dostosowanie swojego potencjału do nowych warunków w celu złagodzenia wszelkich negatywnych skutków dla Grupy.

Wymienione czynniki mogą mieć wpływ na poziom rentowności działalności. Jest ona monitorowana na bieżąco, tak aby w razie potrzeby podjąć odpowiednie kroki dotyczące organizacji pracy i wykonać zobowiązania w terminie.

***Nota 39 - oświadczenie Zarządu Jednostki Dominującej w sprawie rzetelności sporządzonego śródrocznego sprawozdania finansowego***

Zgodnie z wymogami Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018 r. poz.757) („Rozporządzenie”) Zarząd Prochem S.A., Jednostki Dominującej Grupy Kapitałowej Prochem S.A., oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy:

- śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. i śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Prochem S.A. za pierwszy kwartał 2024 roku i dane porównywalne zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, wydanymi i obowiązującymi na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej Prochem S.A. i spółki Prochem S.A. na dzień 30 września 2024 roku oraz 31 grudnia 2023 roku, i wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku i 30 września 2023 roku.

Michał Dąbrowski  
Członek Zarządu

Krzysztof Marczak  
Wiceprezes Zarządu

Marek Kiersznicki  
Prezes Zarządu

***Nota 40- zatwierdzenie sprawozdania finansowego przez Zarząd Jednostki Dominującej***

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. sporządzone na dzień i za okres zakończony 30 września 2024 roku wraz z informacją finansową spółki Prochem S.A. zostało zatwierdzone przez Zarząd Jednostki Dominującej do publikacji w dniu 14 listopada 2024 roku.

.....  
Michał Dąbrowski  
Członek Zarządu

.....  
Krzysztof Marczak  
Wiceprezes Zarządu

.....  
Marek Kiersznicki  
Prezes Zarządu

# Informacja finansowa PROCHEM S.A.

## Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

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

	Stan na 30 września 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
<b>A k t y w a</b>		
<b>Aktywa trwałe</b>		
Rzeczowe aktywa trwałe	603	926
Wartości niematerialne	20	14
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	13 349	14 038
Akcje i udziały	21 801	21 598
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 420	8 063
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji	397	979
Pozostałe aktywa finansowe	8 316	13 210
<b>Aktywa trwałe, razem</b>	<b>50 906</b>	<b>58 828</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>		
Zapasy	-	44
Należności handlowe i pozostałe należności	12 674	20 261
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	27 040	28 978
Pozostałe aktywa finansowe	6 516	596
Pozostałe aktywa	1 773	1 180
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	356	4 767
<b>Aktywa obrotowe, razem</b>	<b>48 359</b>	<b>55 826</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>99 265</b>	<b>114 654</b>
<b>P a s y w a</b>		
<b>Kapitał własny</b>		
Kapitał zakładowy	2 005	2 005
Kapitał z aktualizacji wyceny	-443	-443
Zyski zatrzymane	21 889	36 632
<b>Kapitał własny ogółem</b>	<b>23 451</b>	<b>38 194</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych	796	796
Długoterminowe pożyczki	16 623	16 629
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji	5 072	4 769
Zobowiązania z tytułu leasingu	12 696	12 907
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>35 187</b>	<b>35 101</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		
Krótkoterminowe kredyty bankowe	3 771	-
Zobowiązania handlowe	30 279	24 180
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	245	5 815
Zobowiązania z tytułu leasingu	2 161	2 228
Pozostałe zobowiązania	4 171	9 136
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>40 627</b>	<b>41 359</b>
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>75 814</b>	<b>76 460</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>99 265</b>	<b>114 654</b>

**Jednostkowy rachunek zysków i strat**  
**Od 1 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 roku**  
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Okres zakończony 30 września 2024 r.	Okres zakończony 30 września 2023 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym:	59 855	202 957
Przychody ze sprzedaży usług	59 730	202 422
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	125	535
Koszt własny sprzedaży, w tym:	-62 379	-217 061
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	-62 262	-216 563
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-117	-498
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>-2 524</b>	<b>-14 104</b>
Koszty ogólnego zarządu	-8 637	-7 537
Pozostałe przychody operacyjne	53	6 546
Pozostałe koszty operacyjne	-16	-317
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-11 124</b>	<b>-15 412</b>
Przychody finansowe	1 322	6 781
Zysk z likwidacji jednostki podporządkowanej	-	90
Koszty finansowe	-3 299	-3 702
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>-13 101</b>	<b>-12 243</b>
Podatek dochodowy:	1 642	-3 392
- część bieżąca	-	30
- część odroczone	1 642	-3 422
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-14 743</b>	<b>-8 851</b>
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 005 000	2 005 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję)	-7,35	-4,41

**Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów**

	Okres zakończony 30 września 2024 r.	Okres zakończony 30 września 2023 r.
<b>Zysk netto</b>	<b>-14 743</b>	<b>-8 851</b>
<b>Inne całkowite dochody netto</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>-14 743</b>	<b>-8 851</b>
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 005 000	2 005 000
Całkowity dochód ogółem na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję)	-7,35	-4,41

## Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

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

	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, razem
<b>Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 roku</b>					
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>2 005</b>	<b>-</b>	<b>-443</b>	<b>36 632</b>	<b>38 194</b>
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	-14 743	-14 743
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	-	-	-
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-14 743</b>	<b>-14 743</b>
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>2 005</b>	<b>-</b>	<b>-443</b>	<b>21 889</b>	<b>23 451</b>

	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, razem
<b>Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku</b>					
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>2 355</b>	<b>-350</b>	<b>-486</b>	<b>56 223</b>	<b>57 742</b>
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	-8 851	-8 851
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	-	-	-
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-8 851</b>	<b>-8 851</b>
Inne przemieszczenia, umorzenie akcji własnych	-350	350	-	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>2 005</b>	<b>-</b>	<b>-486</b>	<b>47 372</b>	<b>48 891</b>

**Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych**  
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Okres zakończony 30 września 2024 r.	Okres zakończony 30 września 2023 r.
<b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-13 101	-12 243
Korekty razem	8 135	-8 583
Amortyzacja	2 533	2 634
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 141	-4 245
(Zysk) strata ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	-14	-1
(Zysk) strata ze zbycia udziałów	-	-90
Zmiana stanu rezerw	-114	-157
Zmiana stanu zapasów	44	194
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	9 514	-1 305
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-4 016	-3 716
Inne korekty (w tym zmiana stanu przychodów przyszłych okresów)	-953	-1 897
<b>Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej</b>	<b>-4 966</b>	<b>-20 826</b>
Zapłacony podatek dochodowy	-	-14
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-4 966</b>	<b>-20 812</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>		
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14	4
Otrzymane dywidendy	-	5 098
Wpływy z tytułu spłaty pożyczki	900	3 200
Wpływy z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek	276	766
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-124	-229
Wydatki na aktywa finansowe w jednostkach zależnych	-203	-111
Udzielenie pożyczki	-1 273	-2 750
<b>Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej</b>	<b>-410</b>	<b>5 978</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>		
Zaciągnięty kredyt bankowy	3 771	3 084
Otrzymana pożyczka od jednostki powiązanej	-	9 019
Otrzymane dywidendy	352	-
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu	-3 077	-3 094
Zapłacone odsetki i prowizje od kredytu	-81	-18
<b>Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej</b>	<b>965</b>	<b>8 991</b>
Przepływy pieniężne netto, razem	-4 411	-5 843
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-4 411	-5 843
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu</b>	<b>4 767</b>	<b>8 571</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>	<b>356</b>	<b>2 728</b>
<b>w tym środki o ograniczonej możliwości dysponowania</b>	<b>1</b>	<b>490</b>

## Podpisy Zarządu

14.11.2024 r.	Marek Kiersznicki	Prezes Zarządu	.....
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis

14.11.2024 r.	Krzysztof Marczak	Wiceprezes Zarządu	.....
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis

14.11.2024 r.	Michał Dąbrowski	Członek Zarządu	.....
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis

## Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

14.11.2024 r.	Barbara Auguścińska-Sawicka	Główny Księgowy	.....
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis