GRUPA KAPITAŁOWA PROCHEM S.A.

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
ZA III KWARTAŁ 2026 ROKU

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

www. prochem.com.pl

Wybrane dane finansowe

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

- za trzeci kwartał 2026 roku - 4,2800 zł/EUR
- za trzeci kwartał 2025 roku - 4,2365 zł/EUR

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

- 4,3672 zł/EUR na 30 września 2026 roku
- 4,2267 zł/EUR na 31 grudnia 2025 roku

Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 30 września		Okres sprawozdawczy zakończony 30 września	
	2026 rok	2025 rok	2026 rok	2025 rok
	w tys. zł		w tys. EURO	
Skonsolidowany rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	148 600	89 284	34 720	21 075
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	9 727	7 570	2 273	1 787
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-4 224	-5 204	-987	-1 228
Zysk (strata) do opodatkowania	-7 497	-7 599	-1 752	-1 794
Zysk (strata) netto z tego przypisany:	-7 505	-9 944	-1 754	-2 347
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-7 330	-10 045	-1 713	-2 371
Udziałom niekontrolującym	-175	101	-41	24
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w PLN/EUR) - przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	-3,66	-5,01	-0,85	-1,18
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 008	-6 270	1 170	-1 480
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-602	-312	-141	-74
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-5 279	5 147	-1 233	1 215
Przepływy pieniężne netto, razem	-873	-1 435	-204	-339

Wyszczególnienie	Stan na dzień		Stan na dzień	
	30 września 2026 r.	31 grudnia 2025 r.	30 września 2026 r.	31 grudnia 2025 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Suma Aktywów	117 712	121 446	26 954	28 733
Aktywa trwałe, razem	52 780	57 644	12 086	13 638
Aktywa obrotowe, razem	64 932	63 802	14 868	15 095
Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	18 021	25 351	4 126	5 998
Udziały niekontrolujące	1 116	1 430	256	338
Kapitał własny, ogółem	19 137	26 781	4 382	6 336
Zobowiązania długoterminowe, razem	23 375	27 429	5 352	6 489
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	75 200	67 236	17 219	15 907
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR) -przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej	8,99	12,64	2,06	2,99
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 2026 roku - 4,2800 zł/EUR
- za trzeci kwartał 2025 roku - 4,2365 zł/EUR

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

- 4,3672 zł/EUR na 30 września 2026 roku
- 4,2267 zł/EUR na 31 grudnia 2025 roku

Wybrane dane finansowe Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 30 września		Okres sprawozdawczy zakończony 30 września	
	2026 rok	2025 rok	2026 rok	2025 rok
	w tys. zł		w tys. EURO	
Jednostkowy rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	109 644	40 826	25 618	9 637
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	4 492	-955	1 050	-225
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-3 588	-8 337	-838	-1 968
Zysk (strata) do opodatkowania	80	-4 386	19	-1 035
Zysk (strata) netto	388	-6 422	91	-1 516
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w PLN/EUR)	0,19	-3,20	0,05	-0,76
Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 138	-7 461	266	-1 761
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	528	1 399	123	330
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-1 089	5 759	-254	1 359
Przepływy pieniężne netto, razem	577	-303	135	-72

Wyszczególnienie	Stan na dzień		Stan na dzień	
	30 września 2026 r.	31 grudnia 2025 r.	30 września 2026 r.	31 grudnia 2025 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Suma Aktywów	99 794	92 679	22 851	21 927
Aktywa trwałe, razem	25 424	32 458	5 822	7 679
Aktywa obrotowe, razem	74 370	60 221	17 029	14 248
Kapitał własny, ogółem	4 427	4 039	1 014	956
Zobowiązania długoterminowe, razem	34 203	35 891	7 832	8 491
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	61 164	52 749	14 005	12 480
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	2,21	2,01	0,51	0,48
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	2 005 000	2 005 000	2 005 000	2 005 000

Oświadczenie Zarządu Jednostki Dominującej

Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego i śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Zgodnie z wymogami Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 6 czerwca 2025 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. 2025 r. poz.755) („Rozporządzenie") Zarząd Prochem S.A. (Jednostka Dominująca 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 trzy kwartały 2026 roku i dane porównywalne zostały sporządzone zgodnie z wymaganiami MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa", i zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania niniejszego 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 2026 roku oraz 31 grudnia 2025 roku, oraz wynik finansowy i przepływy pieniężne za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2026 roku i 30 września 2025 roku;

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

Spis treści:

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

Podstawowe dane finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. **Str.**

1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej 6
2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat 8
3. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów 8
4. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym 9
5. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych 11

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

1. Utworzenie Jednostki Dominującej i podstawowy przedmiot jej działalności 12
2. Organy zarządzające i nadzorujące Emitenta 12
3. Zatrudnienie 12
4. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji 13
5. Przyjęte zasady rachunkowości 13
6. Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2026 roku 16
7. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego 37

Informacja finansowa Prochem S.A. 38

Podpisy Zarządu 42

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2026 r.

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

	Nr noty	Stan na 30 września 2026 r.	Stan na 31 grudnia 2025 r. (przekształcone)
A k t y w a			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	1	12 611	13 263
Wartości niematerialne		51	72
Nieruchomości inwestycyjne	2	12 241	12 550
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	3	18 031	22 205
Akcje i udziały	4	825	825
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	6 345	7 277
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji		2 676	1 452
Aktywa trwałe, razem		**52 780**	**57 644**
Aktywa obrotowe			
Zapasy	6	2 773	1 710
Należności handlowe i pozostałe należności	7	32 600	28 729
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		1 340	5
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	14	18 241	22 690
Pozostałe aktywa finansowe	8	3 813	4 139
Pozostałe aktywa	9	2 450	1 941
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		3 715	4 588
Aktywa obrotowe, razem		**64 932**	**63 802**
Aktywa razem		**117 712**	**121 446**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2026 r.

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

	Nr noty	Stan na 30 września 2026 r.	Stan na 31 grudnia 2025 r. (przekształcone)
P a s y w a			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	10	2 005	2 005
Akcje własne		-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny		4 292	4 297
Zyski zatrzymane	11	11 724	19 049
Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej		**18 021**	**25 351**
Udziały niekontrolujące		**1 116**	**1 430**
Kapitał własny ogółem		**19 137**	**26 781**
Zobowiązania długoterminowe			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	1 676	1 342
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych		1 901	1 901
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji	13	3 134	3 738
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	15	16 612	20 396
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		52	52
Zobowiązania długoterminowe, razem		**23 375**	**27 429**
Zobowiązania krótkoterminowe			
Krótkoterminowe kredyty bankowe	12	5 734	5 234
Zobowiązania handlowe	13	55 308	38 063
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	14	1 378	7 944
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		8	365
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	15	5 141	5 309
Pozostałe zobowiązania	16	7 260	9 986
Przychody przyszłych okresów		371	335
Zobowiązania krótkoterminowe, razem		**75 200**	**67 236**
Zobowiązania razem		**98 575**	**94 665**
Pasywa razem		**117 712**	**121 446**
Wartość księgowa - kapitał własny przypisany właścicielom Jednostki Dominującej		**18 021**	**25 351**
średnia liczba akcji zwykłych (w szt.)		**2 005 000**	**2 005 000**
wartość księgowa na jedną akcję (w zł) - przypisana właścicielom Jednostki Dominującej		**8,99**	**12,64**

Śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat
Od 1 stycznia 2026 roku do 30 września 2026 roku

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

	Nr noty	Okres zakończony 30 września 2026 r.	Okres zakończony 30 września 2025 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym:		148 600	89 284
Przychody ze sprzedaży usług	17	147 352	88 635
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	18	1 248	649
Koszt własny sprzedaży, w tym:		-138 873	-81 714
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	19	-138 023	-81 223
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-850	-491
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		**9 727**	**7 570**
Koszty ogólnego zarządu	19	-14 408	-13 459
Pozostałe przychody operacyjne	20	1 315	1 161
Pozostałe koszty operacyjne	21	-858	-476
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		**-4 224**	**-5 204**
Przychody finansowe	22	701	163
Koszty finansowe	23	-3 974	-2 558
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		**-7 497**	**-7 599**
Podatek dochodowy:		8	2 345
- część bieżąca		-1 257	228
- część odroczona		1 265	2 117
Zysk (strata) netto		**-7 505**	**-9 944**
Zysk (strata) netto przypadający:			
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		-7 330	-10 045
Udziałom niekontrolującym		-175	101
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		-3,66	-5,01

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Okres zakończony 30 września 2026 r.	Okres zakończony 30 września 2025 r.
Zysk (strata) netto	**-7 505**	**-9 944**
Inne całkowite dochody netto	**-**	**-**
Całkowite dochody ogółem	**-7 505**	**-9 944**
Całkowity dochód ogółem przypadający:		
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-7 330	-10 045
Udziałom niekontrolującym	-175	101
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	-3,66	-5,01

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

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

	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny, przypisany udziałom niesprawującym kontroli	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2026 do 30 września 2026 roku							
Stan na początek okresu	**2 005**	-	**4 297**	**19 049**	**25 351**	**1 430**	**26 781**
Stan na początek okresu po doprowadzeniu danych do porównywalności	**2 005**	-	**4 297**	**19 049**	**25 351**	**1 430**	**26 781**
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	**-7 330**	**-7 330**	**-175**	**-7 505**
Inne całkowite dochody (netto)	-	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	**-**	**-**	**-**	**-7 330**	**-7 330**	**-175**	**-7 505**
Wypłacona dywidenda udziałom niekontrolowanym	-	-	-	-	-	-139	-139
Inne przemieszczenia	-	-	-5	5	-	-	-
Stan na koniec okresu	**2 005**	**-**	**4 292**	**11 724**	**18 021**	**1 116**	**19 137**

Okres porównawczy

	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny, przypisany udziałom niesprawującym kontroli	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2025 do 30 września 2025							
Stan na początek okresu po doprowadzeniu danych do porównywalności	**2 005**	-	**4 273**	**33 727**	**40 005**	**1 801**	**41 806**
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	-10 045	-10 045	101	-9 944
Inne całkowite dochody (netto)	-	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	**-**	**-**	**-**	**-10 045**	**-10 045**	**101**	**-9 944**
Inne przemieszczenia – umorzenie udziałów	-	-	-	-20	-20	20	-
Stan na koniec okresu	**2 005**	**-**	**4 273**	**23 662**	**29 940**	**1 922**	**31 862**

	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny, przypisany udziałom niesprawującym kontroli	Kapitał własny, razem
Rok 2025							
Stan na początek okresu po doprowadzeniu danych do porównywalności – po przekształceniu	**2 005**	**-**	**4 273**	**33 727**	**40 005**	**1 801**	**41 806**
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	**-14 657**	**-14 657**	**159**	**-14 498**
Inne całkowite dochody (netto)	-	-	*24*	-	*24*	-	24
Całkowite dochody ogółem	**-**	**-**	**24**	**-14 657**	**-14 633**	**159**	**-14 474**
Wypłacona dywidenda udziałom niekontrolowanym	-	-	-	-	-	*-550*	-550
Inne przemieszczenia – umorzenie udziałów	-	-	-	*-20*	-20	*20*	-
Stan na koniec okresu	**2 005**	**-**	**4 297**	**19 049**	**25 351**	**1 430**	**26 781**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2026 roku do 30 września 2026 roku

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

	Okres zakończony 30 września 2026 r.	Okres zakończony 30 września 2025 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-7 497	-7 599
Korekty razem	12 940	1 600
Amortyzacja	5 804	5 206
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 520	1 492
(Zysk) strata ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	-	1
(Zysk) strata z inwestycji	-	-20
Zmiana stanu rezerw	-368	-404
Zmiana stanu zapasów	-1 063	-1 993
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	-1 155	-14 821
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	7 790	9 310
Inne korekty (w tym zmiana stanu przychodów przyszłych okresów)	412	2 829
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej	5 443	-5 999
Zapłacony podatek dochodowy	435	271
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	**5 008**	**-6 270**
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-602	-335
Inne wpływy inwestycyjne	-	23
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej	**-602**	**-312**
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Zaciągnięty kredyt bankowy	1 934	9 875
Otrzymane odsetki	8	40
Wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tyt. podziału zysku	-153	-
Spłaty kredytów bankowych	-1 434	-
Zapłacone odsetki i prowizje	-247	-300
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu	-5 387	-4 468
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	**-5 279**	**5 147**
Przepływy pieniężne netto, razem	-873	-1 435
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-873	-1 435
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	**4 588**	**7 834**
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	**3 715**	**6 399**
w tym środki o ograniczonej możliwości dysponowania (rachunek VAT)	**1 091**	**749**

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

1. Utworzenie spółki i podstawowy przedmiot jej działalności

Spółka Prochem S.A. (zwana dalej „Prochem", „Spółka", „Emitent") z siedzibą w Warszawie, ul. Łopuszańska 95. Spółka jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego (KRS) 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 Prochem S.A. i sporządza odrębne skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Spółka Prochem S.A. powstała w wyniku przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego pod nazwą Przedsiębiorstwa Projektowania i Realizacji Inwestycji Przemysłu Chemicznego „Prochem". Akt notarialny oraz statut zostały podpisane 1991 roku. Czas trwania działalności Spółki jest nieoznaczony.

1.1. Organy zarządzające i nadzorujące Emitenta

W skład Zarządu jednostki dominującej spółki Prochem S.A. na dzień 30 września 2026 roku oraz na na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wchodzą następujące osoby:

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

W okresie od 1 stycznia 2026 roku do 30 września 2026 roku nie było zmian w składzie Zarządu Prochem S.A.

Skład Rady Nadzorczej Prochem S.A.

Na dzień 30 września 2026 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego środrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego w skład Rady Nadzorczej wchodzą następujące osoby:

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

W okresie od 1 stycznia 2026 roku do 30 września 2026 roku w składzie Rady Nadzorczej nie wystąpiły żadne zmiany.

2. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Prochem S.A. za trzy kwartały 2026 roku wyniosło 304,7 etatu, a w 2025 roku 294,6 etatów. Stan zatrudnienia w osobach na dzień 30 września 2026 roku wyniósł 315 osób, a na dzień 30 września 2025 roku wyniósł 296 osób.

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

W skład Grupy Kapitałowej Prochem S.A. (zwanej „Grupą Kapitałową", „Grupą"), oprócz danych Jednostki Dominującej wchodzą 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, 89,6% 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 (100,0%);
- 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.

Dnia 20 marca 2026 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy zarejestrował obniżenie kapitału zakładowego w Krajowym Rejestrze Sądowym w kwocie 8 800 tys. zł. Wysokość kapitału zakładowego spółki Irydion Sp. z o.o. po obniżeniu wynosi 200 tys. zł.

4. Przyjęte zasady rachunkowości

Podstawa sporządzenia oraz oświadczenie o zgodności

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. za III kwartały 2026 roku zostało sporządzone zgodnie MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa", w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 6 czerwca 2025 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. 2025 r. poz.755) („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 2025 roku.

Prezentowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. przedstawia rzetelnie i jasno sytuację finansową i majątkową na dzień 30 września 2026 roku i dane porównawcze na dzień 31 grudnia 2025 roku, a także wyniki tej działalności za rok zakończony 30 września 2026 roku i dane porównawcze za rok zakończony 30 września 2025 roku. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2026 r. i na dzień 30 września 2026 r. nie podlegało przeglądowi przez biegłego rewidenta.

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 według oceny Zarządy Jednostki Dominujacej nie istnieją przesłanki zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności. W ocenie Zarządów spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Prochem S.A. nie występują przesłanki, które mogłyby wpłynąć na możliwość kontynuacji działalności.

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, która charakteryzuje się sezonowością, która powodowana jest w dużej mierze warunkami atmosferycznymi. Czynniki atmosferyczne mają wpływ na wielkość osiągniętego przychodu w tych segmentach. Niższe przychody osiągane są w okresie zimowym, kiedy to warunki pogodowe nie pozwalają na wykonywanie niektórych prac budowlanych.

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

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

Istotne zasady rachunkowości oraz zmiany MSSF

Zmiany wartości szacunkowych i polityki rachunkowości

Sporządzanie sprawozdań finansowych zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE wymaga użycia pewnych szacunków księgowych i przyjmowania założeń, co do przyszłych zdarzeń. Pozycje sprawozdania finansowego ustalone na podstawie szacunku podlegają weryfikacji w sytuacji, gdy zmieniają się okoliczności będące podstawą szacunków lub w wyniku pozyskania nowych informacji, postępującego rozwoju wypadków czy zdobycia większego doświadczenia. Przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego zastosowano te same zasady rachunkowości i te same metody obliczeniowe, które zastosowano w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2025 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 RMSR do stosowania po 1 stycznia 2026 r.:

- Roczne poprawki do MSS. Drobne zmiany porządkujące i ulepszające m.in. w standardach MSSF 9 „Instrumenty finansowe" i MSSF 7 "Instrumenty finansowe – ujawnienia informacji" – zmiany w kwalifikacji i wycena instrumentów finansowych oraz MSSF 1. W MSSF 1 zmiany koncentrują się na doprecyzowaniu zakresu informacji ujawnianych przez jednostki stosujące MSSF po raz pierwszy.

Zatwierdzone przez RMSR do stosowania po 1 stycznia 2027 r.:

- MSSF 18„Prezentacja i ujawnienia w sprawozdaniach finansowych".

Standardy i interpretacje oczekujące na zatwierdzenie przez Unię Europejską (do stosowania po 1 stycznia 2027 r.):

- MSSF 19 „Spółki zależne bez odpowiedzialności publicznej ujawnianie informacji"

Grupa oczekuje, iż powyżej wymienione standardy nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe spółki Grupy Kapitałowej Prochem S.A. poza zmianą MSSF 18.
Wprowadzenie MSSF 18 będzie miało wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy, w szczególności poprzez wprowadzenie nowej struktury sprawozdania z wyniku (zysków lub strat), tj. podziału przychodów i kosztów na kategorie oraz prezentację określonych sum cząstkowych. W zakresie wprowadzonych kategorii część pozycji prezentowanych obecnie w ramach pozostałych kosztów/przychodów operacyjnych zostanie przeniesiona do kategorii inwestycyjnej, która obecnie w sprawozdaniu z wyniku (zysków lub strat) nie występuje.
Kolejny istotny obszar zmian w MSSF 18 dotyczy ujawniania informacji na temat zarządczych mierników wyników. MSSF 18 wymaga ujawnienia informacji o miernikach wyników w osobnej nocie oraz wprowadza nowe regulacje dotyczące mierników wyników zdefiniowanych przez kierownictwo i definiuje je jako odpowiednio zagregowane pozycje przychodów i kosztów, które spełniają łącznie wszystkie następujące kryteria:

- są wykorzystywane w komunikatach publicznych poza sprawozdaniami finansowymi, takimi jak komentarze zarządu, komunikaty prasowe i prezentacje dla inwestorów,
- służą do przekazania inwestorom opinii kierownictwa na temat pewnych aspektów wyników finansowych jednostki jako całości,
- nie są wymienione w MSSF 18 (np. jako sumy cząstkowe) lub nie są wyraźnie wymagane przez inne MSSF.

5. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe prezentowane jest w tysiącach polskich złotych („zł" lub "PLN"), które są walutą sprawozdawczą i funkcjonalną spółek Grupy Kapitałowej S.A.
Ewentualne zaistniałe różnice w wysokości 1 tys. PLN przy sumowaniu pozycji zaprezentowanych w notach objaśniających wynikają z przyjętych zaokrągleń.

6. Przekształcenie sprawozdań finansowych

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za okres od 1 stycznia 2026 roku do 30 września 2026 roku zachowuje porównywalność w stosunku do danych za okres porównawczy. Dla zachowania porównywalności dokonano w *Aktywach* reklasyfikacji określonych składników *Rzeczowych aktywów trwałych* do pozycji *Aktywów z tytułu praw do użytkowania,* które wynikają z błędu w prezentacji tej pozycji w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2025- kwota korekty wynosi 111 tys. zł . Korekty dokonano w *Skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej* oraz w tabelach ruchu wartości początkowej *Rzeczowych aktywów trwałych – środki transportu*- minus 178 tys. zł i umorzeniu minus 67 tys. zł oraz w tabelach ruchu *Aktywów z tytułu praw do użytkowania:* wartość początkowa środków transportu plus 178 tys. zł, umorzenie plus 67 tys. zł. Korekta nie ma wpływu na dane zaprezentowane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat oraz w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

	Stan na 31 grudnia 2025 r. – dane zatwierdzone	**Zmiana prezentacji**	**Stan na 31 grudnia 2025 r. – dane prezentowane w bieżącym sprawozdaniu finansowym**
Rzeczowe aktywa trwałe	13 374	-111	13 263
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	22 094	+111	22 205
Aktywa trwałe, razem	57 644	-	57 644

7. Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2026 r.

Nota 1 - rzeczowe aktywa trwałe

	Stan na 30 września 2026 r.	Stan na 31 grudnia 2025 r. (przekształcone)
Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	12 607	13 243
- grunty	2 419	2 451
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 277	8 810
- urządzenia techniczne i maszyny	1 748	1 775
- środki transportu	3	3
- inne rzeczowe aktywa trwałe	160	204
Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	4	20
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	**12 611**	**13 263**

Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa	**Stan na 30 września 2026 r.**	**Stan na 31 grudnia 2025 r. (przekształcone)**
a) własne	4 630	4 577
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym:	7 981	8 686
- najem i dzierżawa	6 687	7 360
- wartość prawa użytkowania wieczystego	1 294	1 326
Rzeczowe aktywa trwałe bilansowe razem	**12 611**	**13 263**

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

Wartość gruntów, budynków i budowli wykazana jest w wartości przeszacowanej, stanowiącej jej wartość godziwą na dzień przeszacowania, ustalonej przez rzeczoznawców, pomniejszonej o kwotę późniejszej zakumulowanej amortyzacji i późniejszych zakumulowanych odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości. Wartość godziwa na dzień 30 września 2026 roku została ustalona na podstawie wyceny sporządzonej przez niezależnych rzeczoznawców, nie powiązanych z Grupą. Rzeczoznawcy posiadają kwalifikacje odpowiednie do przeprowadzania wycen gruntów, budynków i budowli, a także aktualne doświadczenie w takich wycenach dokonywanych w lokalizacjach, w których znajdują się aktywa Grupy. Podstawę wyceny stanowi wartość wyceny potwierdzona przez niezależnych rzeczoznawców na dzień 31 grudnia 2025 roku.

Metody wyceny i kluczowe dane nieobserwowalne przedstawiono w poniższej tabeli.

	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 1 stycznia 2026 r. do 30 września 2026 r.	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r. (przekształcone)
Wartość brutto		
Stan na bilans otwarcia	**37 068**	**36 499**
Zwiększenia (z tytułu)	**541**	**782**
- zakup aktywów trwałych	541	762
- przemieszczenia	-	20
Zmniejszenia (z tytułu)	**-47**	**-213**
- sprzedaż aktywów trwałych	-	-7
- likwidacja aktywów trwałych	-47	-28
- reklasyfikacja (zmiana prezentacji zg. z MSSF 16)	-	-178
Stan na bilans zamknięcia	**37 562**	**37 068**

Umorzenie i utrata wartości		
Stan na bilans otwarcia - skumulowana amortyzacja (umorzenie)	**23 805**	**22 118**
Amortyzacja za okres (z tytułu)	1 146	1 687
- zwiększenia (naliczone umorzenie)	1 253	2 127
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży środków trwałych	-	-7
- zmniejszenia z tytułu likwidacji środków trwałych	-47	-28
- inne przemieszczenia	-	20
- reklasyfikacja (zmiana prezentacji zg. z MSSF 16)	-60	-425
Stan na bilans zamknięcia - skumulowana amortyzacja (umorzenie)	**24 951**	**23 805**
Utrata wartości aktywów trwałych	-	-
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu bilansowego	**12 611**	**13 263**

Nota 2 - nieruchomości inwestycyjne

	Stan na 30 września 2026 r.	**Stan na 31 grudnia 2025 r.**
Budynki i budowle	7 609	7 918
Wartość gruntu	4 632	4 632
Nieruchomości inwestycyjne, razem	**12 241**	**12 550**

Nieruchomości inwestycyjne wg tytułów	**Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych za okres od 1 stycznia 2026 r. do 30 września 2026 r.**	**Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych za okres od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.**
Nieruchomości inwestycyjne – grunt		
Stan na bilans otwarcia:	4 632	4 632
- zwiększenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	-
Stan na bilansie zamknięcia - grunt	**4 632**	**4 632**
Nieruchomości - budynki i budowle		
Wartość początkowa - stan na bilansie otwarcia:	9 117	9 117
- zwiększenie z tytułu nabycia	-	-
- zwiększenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	-
Stan na bilans zamknięcia- wartość początkowa	**9 117**	**9 117**
Stan na bilans otwarcia – skumulowana amortyzacja	1 199	786
Amortyzacja za okres, z tytułu:	309	413
- zwiększenia - naliczone umorzenie	309	413
Stan na bilans zamknięcia – skumulowana amortyzacja	**1 508**	**1 199**
Stan na bilansie zamknięcia – wartość netto budynków i budowli	**7 609**	**7 918**
Odpis aktualizujący wartość nieruchomości	-	-
Nieruchomości inwestycyjne, razem	**12 241**	**12 550**

Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości wartość godziwa na dzień 30 września 2026 roku została ustalona na podstawie wyceny, której wartość została potwierdzona przez niezależnych rzeczoznawców na dzień 31.12.2025 roku, która została ustalona na podstawie wyceny sporządzonej przez niezależnych rzeczoznawców, niepowiązanych 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 inwestycyjnej oraz informacje na temat hierarchii wartości godziwych na dzień 30 września 2026 roku.

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Wartość godziwa na dzień 30.09.2026 r.
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	12 241	12 241

Nie wystąpiły przemieszczenia pomiędzy poziomami 1, 2 i 3 w okresie od 1 stycznia do 30 września 2026 roku.

Nota 3 – aktywa z tytułu praw do użytkowania

	Stan na 30 września 2026 r.	Stan na 31 grudnia 2025 r. (przekształcone)
- budynki i budowle	15 476	18 338
- urządzenia techniczne i maszyny	292	142
- środki transportu	2 263	3 725
Aktywa, razem	**18 031**	**22 205**

Za okres od 1 stycznia 2026 r. do 30 września 2026 r.	Budynki i budowle	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	Środki transportu	Razem
Wartość księgowa brutto – stan na początek okresu (przekształcone)	**41 986**	**317**	**5 859**	**48 162**
Zwiększenie wartości brutto-zawarcie nowych umów	-	196	168	364
Zwiększenie wartości brutto-aktualizacja wartości zawartych umów	478	-	5	483
Zmniejszenie wartości brutto-zakończenie umowy	-	-	-955	-995
Pozostałe – korekta szacunków	-744	-	-	-744
Razem – stan na koniec okresu	**41 720**	**513**	**5 037**	**47 270**
Zwiększenia (+) /zmniejszenia (-)				
Amortyzacja - stan na początek okresu (przekształcone)	23 648	175	2 134	25 957
Naliczona amortyzacja	2 596	46	1 638	4 280
Zmniejszenie - zakończenie umowy	-	-	-998	-998
Razem – stan na koniec okresu	**26 244**	**221**	**2 774**	**29 239**
Wartość księgowa brutto	41 720	513	5 037	47 270
Skumulowana amortyzacja	-26 244	-221	-2 774	-29 239
Wartość księgowa netto na 30.09.2026 r.	**15 476**	**292**	**2 263**	**18 031**

Dane porównawcze po przekształceniu

Za okres od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025r.

wyszczególnienie	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Razem
Wartość księgowa brutto na początek okresu	**41 300**	**317**	**5 703**	**47 320**
Zwiększenie wartości – zawarcie nowych umów	**-**	-	1 193	**1 193**
Zwiększenie wartości brutto – aktualizacja wartości zawartych umów	686	-	39	**725**
Zwiększenie wartości brutto – reklasyfikacja ze środków trwałych	-	-	178	**178**
Zmniejszenie wartości – zakończenie umowy	-	-	-1 254	**-1 254**
Razem stan na koniec okresu	**41 986**	**317**	**5 859**	**48 162**
Zwiększenia (+) /zmniejszenia (-)				
Amortyzacja - stan na początek okresu	**-20 209**	**-113**	**-2 065**	**-22 387**
Naliczona amortyzacja	-3 439	-62	-1 221	**-4 722**
Reklasyfikacja – zmiana prezentacji zg. z MSSF 16	-	-	-67	**-67**
Zmniejszenie – zakończenie umowy	-	-	1 219	**1 219**
Razem stan na koniec okresu	**-23 648**	**-175**	**-2 134**	**-25 957**
Razem na 31.12.2025 r.				
Wartość księgowa brutto	41 986	317	5 859	**48 162**
Skumulowana amortyzacja	-23 648	-175	-2 134	**-25 957**
Wartość księgowa netto na 31.12.2025 r.	**18 338**	**142**	**3 725**	**22 205**

Nota 4 - akcje i udziały

Akcje i udziały	30 września 2026 r.	31 grudnia 2025 r.
W pozostałych jednostkach	825	825
Akcje i udziały, wartość netto	825	825
Odpisy aktualizujące wartość akcji i udziałów	6	6
Akcje i udziały, wartość brutto	**831**	**831**

Zmiana stanu akcji i udziałów	30 września 2026 r.	31 grudnia 2025 r.
a) stan na początek okresu	825	830
- sprzedaż akcji i udziałów pozostałych jednostkach	-	5
b) stan na koniec okresu	825	825

Nota 5 - rozliczenie odroczonego podatku dochodowego

Zmiany w wartościach rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego za trzy kwartały 2026 roku przedstawiono w poniższym zestawieniu.

aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na 30 września 2026 r.	Stan na 31 grudnia 2025 r.
Stan na początek okresu	13 995	14 602
Zwiększenia	412	5 048
Zmniejszenia	-5 090	-5 655
Stan na koniec okresu	**9 317**	**13 995**

rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na 30 września 2026 r.	Stan na 31 grudnia 2025 r.
Stan na początek okresu	8 060	8 079
Zwiększenia	2 306	6 357
Zmniejszenia	-5 718	-6 376
Stan na koniec okresu	**4 648**	**8 060**

	Stan na 30 września 2026 r.	Stan na 31 grudnia 2025 r.
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 317	13 995
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-4 648	-8 060
Aktywa/(Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego	**4 669**	**5 935**

Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	Stan na 30 września 2026 r.	Stan na 31 grudnia 2025 r.
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 345	7 277
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-1 676	-1 342
Aktywa/(Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego	**4 669**	**5 935**

Nota 6 - zapasy

Zapasy	Stan na 30 września 2026 r.	Stan na 31 grudnia 2025 r.
Materiały	2 773	1 710
Zapasy, razem	**2 773**	**1 710**
w tym wartość odpisu aktualizującego wartość zapasów	-	557

Nota 7 - należności handlowe i pozostałe należności

Należności handlowe i pozostałe należności	Stan na 30 września 2026 r.	Stan na 31 grudnia 2025 r.
Należności handlowe	34 235	30 731
Odpis aktualizujący wartość należności handlowych	2 299	2 303
Należności handlowe netto, w tym	**31 936**	**28 428**
- o okresie spłaty do 12 miesięcy	31 918	28 388
- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	18	40
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	**527**	**78**
Należności pozostałe	188	274
Odpis aktualizujący pozostałe należności	51	51
Należności pozostałe netto	**137**	**223**
Należności razem	**32 600**	**28 729**

Na potrzeby oszacowania oczekiwanej straty kredytowej Grupa wykorzystuje 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, oszacowano oczekiwane straty kredytowe i ustalono, że nie mają one istotnego wpływu na prezentowaną wartość należności.

Dla pozostałych klas aktywów i zobowiązań finansowych wartość godziwa równa się wartości księgowej i wynosi na dzień bilansowy 30.09.2026 r. 32 600 tys. zł, a na 31.12.2025 r. 28 729 tys. zł. W większości kontraktów podpisanych przez Grupę termin płatności należności za usługi określony jest w przedziale od 14 do 60 dni.
Na dzień 30 września 2026 roku i na 31 grudnia 2025 roku należności handlowe zawierają kaucje z tytułu udzielonej rękojmi na roboty budowlano – montażowe, odpowiednio na kwotę 2 694 tys. zł i 1 492 tys. zł.

Należności handlowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:	**Stan na 30 września 2026 r.**	**Stan na 31 grudnia 2025 r.**
a) do 1 miesiąca	23 082	23 384
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	6 287	2 516
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 061	1 174
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 154	1 790
e) powyżej 1 roku	809	39
f) należności przeterminowane	1 842	1 828
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	**34 235**	**30 731**
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	2 299	2 303
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	**31 936**	**28 428**

Analiza wiekowa należności handlowych przeterminowanych (brutto)	**Stan na 30 września 2026 r.**	**Stan na 31 grudnia 2025 r.**
a) do 1 miesiąca	29	28
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3	6
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	11	-
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	9	-
e) powyżej 1 roku	1 790	1 794
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	**1 842**	**1 828**
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	1 790	1 794
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	**52**	**34**

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych i pozostałych	**Stan na 30 września 2026 r.**	**Stan na 31 grudnia 2025 r.**
Stan na początek okresu	**2 354**	**2 509**
a) zwiększenia (z tytułu)	-	132
- utworzenie rezerwy na należności	-	132
b) zmniejszenia (z tytułu)	4	287
- wykorzystanie odpisów utworzonych w poprzednich okresach	-	5
- rozwiązanie odpisów utworzonych w poprzednich latach na należności	-	282
- spisanie należności	4	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych handlowych oraz pozostałych na koniec okresu	**2 350**	**2 354**

Nota 8 - pozostałe aktywa finansowe

Pozostałe aktywa finansowe	Stan na 30 września 2026 r.	Stan na 31 grudnia 2025 r.
a) od jednostek pozostałych:	3 813	4 139
- inne aktywa finansowe - kaucje stanowiąca zabezpieczenie udzielonej przez bank gwarancji	3 813	4 139
Pozostałe aktywa finansowe, razem	**3 813**	**4 139**
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych aktywów finansowych	-	-
Pozostałe aktywa finansowe brutto	**3 813**	**4 139**

Nota 9 - pozostałe aktywa

Pozostałe aktywa według rodzaju :	Stan na 30 września 2026 r.	Stan na 31 grudnia 2025 r.
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	2 450	1 941
- koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych	482	324
- koszty utrzymania oprogramowania	1 503	1 155
- prenumeraty	11	22
- koszty rozliczane w czasie	123	104
- opłata za użytkowanie gruntu	22	11
- odpis na ZFŚS	299	324
- pozostałe	10	1
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	-	-
Pozostałe aktywa, razem	**2 450**	**1 941**

Nota 10 - 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
Liczba akcji razem		**2 005 000**	
Kapitał zakładowy, razem			**2 005 000**
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 okresie od 1 stycznia 2026 roku do 30 września 2026 roku nie nastąpiła.

Nota 11 - zyski zatrzymane

	Stan na 30 września 2026 r.	Stan na 31 grudnia 2025 r.
Kapitał zapasowy	18 793	33 444
Pozostałe kapitały rezerwowe	262	262
Zysk (strata) okresu poprzedniego	-	-
Zysk (strata) okresu	-7 330	-14 657
Razem	**11 724**	**19 049**

Nota 12 - kredyty bankowe

	Stan na 30 września 2026 r.	Stan na 31 grudnia 2025 r.
- kredyty razem, z tego:	5 734	5 234
- kredyty krótkoterminowe	**5 734**	**5 234**

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	0	31.12.2026	WIBOR ON PLN plus marża. Odsetki naliczane są w stosunku rocznym od kwoty wykorzystanego kredytu.	Weksel własny in blanco oraz poręczenie i oświadczenie o poddaniu się egzekucji spółek: Elektromontaż Kraków S.A z siedzibą w Krakowie, Prochem RPI Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie i Prochem Inwestycje sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Zastaw finansowy na prawach do środków pieniężnych z rachunku bankowego
Zaciągnięte przez Elektromontaż Kraków S.A.						
Pekao S.A.	Warszawa	3 000	2 523	20.12.2026	Wibor 1M + marża	Weksel + gwarancja BGK
ING BANK Śląski	Katowice	3 000	1 809	19.11.2026	Wibor dla 1-miesięcznych depozytów ON złotowych + marża	Hipoteka umowna na nieruchomości zabudowanej w Zakopanem + weksel
mBank S.A.	Warszawa	1 500	1 402	26.02.2027	Wibor ON + marża	Hipoteka umowna na nieruchomości zabudowanej Dębicy oraz na Lokalu mieszkalnym w Krakowie + weksel.

Nota 13 - zobowiązania handlowe

	Stan na 30 września 2026 r.	Stan na 31 grudnia 2025 r.
a) wobec pozostałych jednostek	55 308	38 063
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	55 308	38 063
- do 12 miesięcy	55 308	38 063
- powyżej 12 miesięcy	-	-
Zobowiązania handlowe krótkoterminowe, razem	**55 308**	**38 063**
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	3 134	3 738
Zobowiązania handlowe, razem	**58 442**	**41 801**

Nota 14 - rozrachunki z tytułu umów długoterminowych

	Stan na 30 września 2026 r.	Stan na 31 grudnia 2025 r.
- kwoty należne od odbiorców z tytułu kontraktów długoterminowych:	18 241	22 690
kwoty należne od odbiorców z tytułu umów długoterminowych	**18 241**	**22 690**

	Stan na 30 września 2026 r.	Stan na 31 grudnia 2025 r.
- kwoty należne dla odbiorców z tytułu umów długoterminowych:	1 378	7 944
kwoty należne dla odbiorców z tytułu umów długoterminowych	**1 378**	**7 944**

Wyszczególnienie	Stan na 30 września 2026 r.	Stan na 31 grudnia 2025 r.
Wartość przychodów wg umów	403 429	469 799
Wartość przychodów zafakturowana	187 056	204 574
Planowane zobowiązania z tytułu realizacji umów	395 487	496 393
Zrealizowane zobowiązania z tytułu umów	212 852	255 044
Kwoty należne od odbiorców	18 241	22 690
Kwoty należne dla odbiorców	1 378	7 944

Nota 15 - zobowiązania z tytułu leasingu

Zobowiązania na koniec okresu, z tego:	Stan na 30 wrzesień 2026 r.	Stan na 31 grudnia 2025 r.
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-
- zobowiązania z tytułu praw do użytkowania	21 753	25 705
Razem zobowiązania z tytułu leasingu, z tego:	**21 753**	**25 705**
długoterminowe	**16 612**	**20 396**
krótkoterminowe	**5 141**	**5 309**

Zobowiązania z tytułu praw do użytkowania

	Przyszłe minimalne płatności z tytułu leasingu	Odsetki	Wartość bieżąca	Przyszłe minimalne płatności z tytułu leasingu	Odsetki	Wartość bieżąca
w tys. złotych	**2026 rok**	**2026 rok**	**2026 rok**	**2025 rok**	**2025 rok**	**2025 rok**
do roku	5 141	1 400	6 522	5 309	1 552	6 861
1 do 5 lat	14 059	1 963	16 059	17 110	2 799	19 909
powyżej 5 lat	2 553	114	2 667	3 286	185	3 471
Razem	**21 753**	**3 477**	**25 248**	**25 705**	**4 536**	**30 241**

Nota 16 - pozostałe zobowiązania

	Stan na 30 września 2026 r.	Stan na 31 grudnia 2025 r.
a) wobec pozostałych jednostek:	3 299	4 261
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 450	3 545
- z tytułu wynagrodzeń	518	459
- inne (wg rodzaju):	331	257
zobowiązania wobec pracowników	2	27
wobec akcjonariuszy	113	126
pozostałe	216	105
b) pozostałe rezerwy krótkoterminowe:	3 961	5 724
- rezerwa na koszty zarachowane do roku poprzedniego, dotyczące kontraktów długoterminowych	1 965	3 008
- rezerwa na koszty	169	521
- koszty audytu	-	93
- rezerwa krótkoterminowa na świadczenia emerytalne	410	453
- rezerwa na zaległe urlopy	1 417	1 649
Zobowiązania pozostałe, razem	**7 260**	**9 985**

Nota 17 - przychody ze sprzedaży usług

Przychody ze sprzedaży usług (struktura rzeczowa i rodzaje działalności)	**Okres zakończony 30 września 2026 r.**	**Okres zakończony 30 września 2025 r.**
- przychody ze sprzedaży usług, w tym:	**147 352**	**88 635**
- od jednostek powiązanych	-	-

Przychody ze sprzedaży usług (struktura rzeczowa)	**Okres zakończony 30 września 2026 r.**	**Okres zakończony 30 września 2025 r.**
Kraj, w tym:	**145 334**	**87 112**
- od jednostek powiązanych	-	-
Eksport, z tego:	**2 018**	**1 523**
Maroko	296	784
Kolumbia	26	564
UK	357	-
Indie	-	175
Brazylia	1 339	-

Przychody z tytułu umów o usługi budowlane (generalne wykonawstwo) oraz pozostałych usług zostały zaprezentowane w nocie 25 – segmenty operacyjne.
Kwota brutto należna od zamawiających/odbiorców za prace wynikające z umów została zaprezentowana w nocie 14.
Informację dotyczącą głównych klientów, których łączna wartość przychodów ze sprzedaży usług przekracza 10% łącznych przychodów wykazanych w rachunku zysków i strat jednostki za trzy kwartały 2026 roku, zamieszczono w nocie 25 – segmenty operacyjne.

Nota 18 - przychody ze sprzedaży towarów i materiałów

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa i rodzaje działalności)	Okres zakończony 30 września 2026 r.	Okres zakończony 30 września 2025 r.
- przychody ze sprzedaży towarów	**1 248**	**649**

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	Okres zakończony 30 września 2026 r.	Okres zakończony 30 września 2025 r.
Kraj, w tym:	**546**	**224**
- od jednostek powiązanych:	**-**	**-**
Eksport, z tego:	**702**	**425**
Maroko	-	425
Brazylia	702	-

Nota 19 – koszt wytworzenia sprzedanych usług

Koszty według rodzaju	Okres zakończony 30 września 2026 r.	Okres zakończony 30 września 2025 r.
a) amortyzacja	5 804	5 206
b) zużycie materiałów i energii	12 633	16 230
c) usługi obce	94 433	36 916
d) podatki i opłaty	402	303
e) wynagrodzenia	30 935	28 326
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 185	6 312
g) pozostałe koszty rodzajowe (wg tytułów):	4 083	3 247
- ubezpieczenia majątkowe i osobowe	1 046	598
- podróże służbowe	903	667
- PFRON	322	463
- wynajem samochodów	417	254
- pozostałe	1 395	1 265
Koszty według rodzaju, razem	**155 475**	**96 540**
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-3 044	-1 858
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-14 408	-13 459
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	**138 023**	**81 223**

Nota 20 - pozostałe przychody operacyjne

	Okres zakończony 30 września 2026 r.	Okres zakończony 30 września 2025 r.
a) dotacje	-	20
b) pozostałe, w tym:	1 315	1 141
- zwrot kosztów postępowania sądowego	108	31
- otrzymane odszkodowania, grzywny i kary	1 001	1 071
- pozostałe	206	39
Pozostałe przychody operacyjne, razem	**1 315**	**1 161**

Nota 21 - pozostałe koszty operacyjne

	Okres zakończony 30 września 2026 r.	Okres zakończony 30 września 2025 r.
a) pozostałe, w tym:	858	476
- koszty postępowania sądowego	48	75
- kary, grzywny i odszkodowania	668	282
- pozostałe	142	119
Pozostałe koszty operacyjne, razem	**858**	**476**

Nota 22 - przychody finansowe

	Okres zakończony 30 września 2026 r.	Okres zakończony 30 września 2025 r.
a) pozostałe odsetki	20	134
- od pozostałych jednostek	20	134
b) nadwyżka dodatnich różnic kursowych	681	9
c) pozostałe, w tym:	-	20
- przychody ze sprzedaży aktywów finansowych	-	20
Przychody finansowe, razem	**701**	**163**

Nota 23 - koszty finansowe

	Okres zakończony 30 września 2026 r.	Okres zakończony 30 września 2025 r.
a) odsetki od kredytów bankowych	247	300
b) pozostałe odsetki	1 273	1 502
- dla innych jednostek	-	421
- z tytułu leasingu	1 273	1 081
c) nadwyżka ujemnych różnic kursowych	697	27
d) pozostałe, według tytułów:	1 757	729
- prowizje od gwarancji bankowych	482	635
- koszty z tytułu zdyskontowanych zobowiązań długoterminowych	338	-
- pozostałe koszty	937	94
Koszty finansowe, razem	**3 974**	**2 558**

Nota 24 – dodatkowe ujawnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych

Do działalności operacyjnej zalicza się podstawową działalność oraz obroty z pozostałej działalności operacyjnej.
Do działalności inwestycyjnej zalicza się obroty w zakresie inwestycji w rzeczowy majątek trwały, wartości niematerialne, inwestycje kapitałowe oraz papiery wartościowe przeznaczone do obrotu.
Otrzymane dywidendy wykazuje się w przepływach z działalności inwestycyjnej. Pożyczki udzielone i zwrócone wraz z należnymi odsetkami wykazuje się w przepływach z działalności inwestycyjnej.
Zapłacone odsetki i prowizje z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz leasingu wykazuje się w przepływach z działalności finansowej. Do działalności finansowej zalicza się również otrzymane i spłacone kredyty bankowe i pożyczki.
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	
	2026 rok	**2025 rok**
Zmiana stanu należności krótkoterminowych	**-1 155**	**-14 821**
Należności na dzień 1 stycznia	28 729	21 395
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów na dzień 1 stycznia	22 690	23 536
Pozostałe aktywa na dzień 1 stycznia	1 941	1 653
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 1 stycznia	1 452	158
Stan BO po korektach	**54 812**	**46 742**
Należności na dzień 30 września	32 600	34 059
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów na dzień 30 września	18 241	25 134
Pozostałe aktywa na dzień 30 września	2 450	2 114
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 30 września	2 676	256
Stan BZ po korektach	**55 967**	**61 563**
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek krótkoterminowych i funduszy specjalnych	**7 790**	**9 311**
Zobowiązania handlowe na dzień 1 stycznia	38 063	31 175
Pozostałe zobowiązania na dzień 1 stycznia	9 986	8 434
Kwoty należne dostawcom z tytułu umów na dzień 1 stycznia	7 944	4 274
Zobowiązania z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 1 stycznia	3 738	4 777
Pozostałe zobowiązania długoterminowe na dzień 1 stycznia	52	52
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-453	-332
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-1 649	-1 484
Rezerwa na audyt	-93	-126
Zobowiązania inwestycyjne	-60	-
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-126	-20
Stan BO po korektach	**57 402**	**46 750**
Zobowiązania handlowe na dzień 30 września	55 308	44 935
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów na dzień 30 września	1 378	3 298
Pozostałe zobowiązania na dzień 30 września	7 260	6 063
Zobowiązania z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 30 września	3 134	3 397
Pozostałe zobowiązania długoterminowe na dzień 30 września	52	52
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-410	-297
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-1 417	-1 242
Zobowiązania inwestycyjne	-	-125
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-113	-20
Stan BZ po korekcie	**65 192**	**56 061**
Zmiana stanu pozostałych korekt na dzień 30 września	**412**	**2 829**
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów - otrzymane zaliczki	36	391
Kaucja stanowiąca zabezpieczenie udzielonych przez Bank gwarancji	326	2 390
Pozostałe	50	48

Nota 25 – segmenty operacyjne

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.

W okresie od 1 stycznia 2026 roku do 30 września 2026 roku działalność spółek Grupy Kapitałowej oraz Emitenta dla potrzeb zarządzania została podzielona na sześć podstawowych działów operacyjnych, takie jak: realizację (generalne wykonawstwo), usługi projektowe i inne usługi inżynierskie (nadzory wraz z usługą inżyniera projektu), montaż instalacji elektrycznych, wynajem powierzchni biurowej, 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 Grupy z działalności osiągnięte poza granicami Unii Europejskiej (Eksport) w okresie od 1 stycznia 2026 roku do 30 września 2026 roku wyniosły 2 720 tys. zł, tj. 1,83 % przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów, a w analogicznym okresie roku poprzedniego 1 948 tys. zł, tj. 2,18 % przychodów z tej sprzedaży.

Informacje dotyczące głównych klientów, których udział w przychodach ze sprzedaży za pierwsze półrocze 2026 rok przekroczył 10% łącznych przychodów ze sprzedaży:

- Klient zajmujący się produkcją surowców chemicznych **-** przychody ze sprzedaży 50 349 tys. zł, co stanowi 34,2 % udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo” i „Usługi projektowe i inne usługi inżynierskie”.

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.

Nota segmenty operacyjne

Za okres od 01.01.2026 r. do 30.09.2026 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Montaż instalacji elektrycznych	Wynajem powierzchni biurowej	Działalność handlowa	Pozostałe	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	77 100	37 018	27 420	5 530	1 248	284	-	148 600
Przychody segmentu ogółem	**77 100**	**37 018**	**27 420**	**5 530**	**1 248**	**284**	**-**	**148 600**
Wynik segmentu	**-3 627**	**-340**	**-2 616**	**1 498**	**398**	**6**	**-**	**-4 681**
Przychody finansowe							701	701
Koszty finansowe							-3 974	-3 974
Przychody finansowe netto							-3 273	-3 273
Zysk (strata) z pozostałej działalności operacyjnej							457	457
Zysk (strata) przed opodatkowaniem							-7 497	**-7 497**
Podatek dochodowy							8	8
Zysk (strata) za bieżący okres							-7 505	**-7 505**
Strata przypisana kapitałowi niekontrolującemu							-175	**-175**
Zysk (strata) netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej							-7 330	**-7 330**
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	19 950	9 389	10 344	17 610	-	18	-	57 311
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)							60 401	60 401
Aktywa ogółem	**19 950**	**9 389**	**10 344**	**17 610**	**-**	**18**	**60 401**	**117 712**
Zobowiązania segmentu (związane z działalnością)	39 454	5 911	15 157	393	-	-	37 660	98 575
Kapitały własne właścicieli jednostki dominującej	-	-	-	-	-	-	18 021	18 021
Kapitały niekontrolujące	-	-	-	-	-	-	1 116	1 116
Zobowiązania i kapitały, ogółem	**39 454**	**5 911**	**15 157**	**393**	**-**	**-**	**56 797**	**117 712**
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	239	1 268	1 343	1 717	-	461	754	5 782
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	7	-	-	-	15	22

Nota segmenty operacyjne c.d.

Za okres od 01.01.2025 r. do 30.09.2025 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Montaż instalacji elektrycznych	Wynajem powierzchni biurowej	Działalność handlowa	Pozostałe	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	16 022	28 460	38 647	5 268	649	238	-	89 284
Przychody segmentu ogółem	**16 022**	**28 460**	**38 647**	**5 268**	**649**	**238**	**-**	**89 284**
Wynik segmentu	**-5 974**	**-3 280**	**1 508**	**1 376**	**158**	**323**	**-**	**-5 889**
Przychody finansowe							163	163
Koszty finansowe							-2 558	-2 558
Przychody finansowe netto							-2 395	-2 395
Zysk (strata) z pozostałej działalności operacyjnej							685	685
Zysk (strata) przed opodatkowaniem							-7 599	**-7 599**
Podatek dochodowy							2 345	2 345
Zysk (strata) za bieżący okres							-9 944	**-9 944**
Strata przypisana kapitałowi niekontrolującemu							101	**101**
Zysk (strata) netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej							-10 045	**-10 045**
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	5 955	8 130	26 166	27 092	-	17	-	67 360
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)							63 306	63 306
Aktywa ogółem	**5 955**	**8 130**	**26 166**	**27 092**	**-**	**17**	**63 306**	**130 666**
Zobowiązania segmentu (związane z działalnością)	17 445	5 655	24 982	11 448	-	-	39 017	98 547
Kapitały własne właścicieli jednostki dominującej	-	-	-	-	-	-	30 176	30 176
Kapitały niekontrolujące	-	-	-	-	-	-	1 943	1 943
Zobowiązania i kapitały, ogółem	**17 445**	**5 655**	**24 982**	**11 448**	**-**	**-**	**71 136**	**130 666**
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	246	1 110	805	1 739	-	536	756	5 192
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	7	-	-	-	7	14

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

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

	01.01-30.09.2026	**01.01-30.09.2025**
Polska	145 880	87 336
Maroko	296	1 209
Kolumbia	26	564
UK	357	-
Brazylia	2 041	-
Indie	-	175
Razem przychody ze sprzedaży	**148 600**	**89 284**

Podział geograficzny rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

	30.09.2026	**30.09.2025**
Polska	12 662	13 334
Słowacja	-	1
Razem rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	**12 662**	**13 335**

Nota 26 – zysk przypadający na jedną akcję

Strata netto przypadająca na 1 akcję Jednostki Dominującej pozostającą w obrocie na dzień 30 września 2026 roku wyniosła (3,66) zł, a za analogiczny okres 2025 roku strata netto wyniosła (5,01) zł.

Nota 27 – podział zysku i pokrycie straty

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

Strata netto spółki Prochem S.A. za rok 2025 w wysokości 5 850 614,54 zł Uchwałą nr 14 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 24 czerwca 2026 r. została pokryta z kapitału zapasowego.

Nota 28 - dywidendy

W 2026 roku Emitent nie wypłacił dywidendy za 2025 rok.

Nota 29 - instrumenty finansowe i zarządzaniem ryzykiem finansowym

29.1. Kategorie i klasy instrumentów finansowych

Aktywa finansowe

30 września 2026 roku		**Kategorie instrumentów finansowych wyceniane wg zamortyzowanego kosztu**	
		Pożyczki, należności i inne	**Razem**
Klasy instrumentów finansowych	**nota**		
Należności z tytułu dostaw i usług	7	31 936	31 936
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	14	18 241	18 241
Środki pieniężne		3 715	3 715
Pozostałe aktywa finansowe – kaucje stanowiące zabezpieczenie udzielonych gwarancji bankowych	8	3 813	3 813
Razem		**57 705**	**57 705**

31 grudnia 2025 roku		Kategorie instrumentów finansowych wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	
		Pożyczki, należności i inne	Razem
Klasy instrumentów finansowych	**nota**		
Należności z tytułu dostaw i usług	7	28 428	28 428
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	14	22 690	22 690
Środki pieniężne		4 588	4 588
Pozostałe aktywa finansowe – kaucje stanowiące zabezpieczenie udzielonych gwarancji bankowych	8	4 139	4 139
Razem		**59 845**	**59 845**

Zobowiązania finansowe

30 września 2026 roku		Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Razem
Klasy instrumentów finansowych	nota		
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	14	1 378	1 378
Pozostałe zobowiązania	16	7 260	7 260
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13	55 308	55 308
Kredyty	12	5 734	5 734
Razem		**69 680**	**69 680**

31 grudnia 2025 roku		Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Razem
Klasy instrumentów finansowych	nota		
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	14	7 944	7 944
Pozostałe zobowiązania	16	9 985	9 985
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13	38 063	38 063
Kredyty	12	5 234	5 234
Razem		**61 226**	**61 226**

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

(dane w tys. zł)

Klasy instrumentów finansowych	30 września 2026 roku	31 grudnia 2025 roku
Należności z tytułu dostaw i usług	2 299	2 303
Razem	**2 299**	**2 303**

Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych przedstawiono w nocie 7.

29.3. Ryzyko płynności związane z koncentracją przychodów ze sprzedaży

Grupa Kapitałowa Prochem S.A. w okresie od 01.01.2026 roku do 30.09.2026 roku zrealizowała przychody ze sprzedaży w wysokości 147 352 tys. zł. Klientów, których przychód ze sprzedaży przekroczył 10 % przychodów ze sprzedaży wykazanych w rachunku zysków i strat wymieniono w nocie 25.

29.4. 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 7.
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.

29.5. Ryzyko kursowe walut

Część kontraktów (głównie jednostki dominującej) na sprzedaż usług zawarta jest z firmami zagranicznymi w walutach obcych (EUR, 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.

29.6. 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 (overnight) oraz udzielonych pożyczek opartych na zmiennej stopie WIBOR 3M. Grupa nie uwzględniła w swojej analizie spadku stóp procentowych.

29.7. 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.

29.8 Ryzyko płynności

Spółki z Grupy Kapitałowej narażone są na ryzyko płynności wynikające z relacji aktywów obrotowych do zobowiązań krótkoterminowych.
Na dzień 30 września 2026 roku i na 31 grudnia 2025 roku wskaźnik relacji aktywów obrotowych do zobowiązań krótkoterminowych Grupy Kapitałowej (wskaźnik płynności bieżącej) wyniósł odpowiednio 0,86 i 0,95.

29.9. Ryzyko braku najemców

Pozyskanie dobrych najemców a szczególnie najemców kluczowych jest ważne dla zapewnienia sukcesu komercyjnego. Kluczowi najemcy odgrywają ważną rolę w generowaniu ruchu klientów oraz nadawaniu budynkowi statusu lokalizacji pożądanej przez inne firmy. Grupa nie może zagwarantować,

że nieruchomość zostanie w całości wynajęta. Grupa może napotkać trudności w zakresie pozyskiwania najemców w przypadku konkurowania z innymi obiektami.

29.10. Ryzyko zmiany ceny na rynku nieruchomości

Zarząd Grupy przewiduje, że w najbliższych latach sytuacja panująca na rynku wynajmu powierzchni biurowej nie będzie miała wpływu na przychody z wynajmu. Znacząca część powierzchni biurowej jest wynajęta na czas nieokreślony lub na okres co najmu 5 lat.

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

Udzielone zabezpieczenia	**Stan na 30 września 2026 roku**	**Stan na 31 grudnia 2025 roku**
gwarancja bankowa dobrego wykonania i rękojmi	35 315	41 429
gwarancja zwrotu zaliczki	738	1 353
gwarancja zapłaty	1 480	1 353
wadia	50	-
Razem udzielone zabezpieczenia	**37 583**	**44 135**
Razem udzielone zabezpieczenia i zobowiązania warunkowe	**37 583**	**44 135**

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

23 lutego 2026 roku Grupa (jednostka dominująca) złożyła Weksel własny (in blanco) wraz z Deklaracją wekslową w celu zabezpieczenia zwrotu zaliczki w wysokości 1.160.260,54 EUR udzielonej na podstawie umowy zawartej 23 lutego 2026 roku na świadczenie usług podwykonawczych.

Otrzymane zabezpieczenia	**Stan na 30 września 2026 roku**	**Stan na 31 grudnia 2025 roku**
gwarancja bankowa dobrego wykonania	9 247	7 510
gwarancje zwrotu zaliczki	4 636	-
Razem otrzymane zabezpieczenia	**13 883**	**7 510**

Nota 31 - transakcje z podmiotami powiązanymi i kluczowym personelem zarządzającym

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

W skład kluczowego personelu zarządzającego wchodzą Członkowie Zarządu Spółki oraz Członkowie Rady Nadzorczej Spółki.
W okresie od 1 stycznia do 30 września 2026 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 2026 roku do 30 września 2026 roku w przedsiębiorstwie Emitenta:
- Członkom Zarządu w łącznej kwocie 1 376 tys. zł,
- Członkom Rady Nadzorczej w łącznej kwocie 373,5 tys. zł.

Wynagrodzenie wypłacone Członkom Rady Nadzorczej i Członkom Zarządu w okresie od 1 stycznia 2026 roku do 30 września 2026 roku z tytułu pełnienia funkcji w Zarządach i Radach Nadzorczych

spółek wchodzących w skład grupy kapitałowej wyniosło 300,7 tys. zł.

Rozrachunki z jednostkami powiązanymi obejmują należności i zobowiązania handlowe i finansowe. Udzielone gwarancje i poręczenia jednostkom powiązanym przedstawiono w nocie 30.

Nota 32 – Zdarzenia po dniu bilansowym

Dnia 8 października 2026 roku spółka zależna „PROCHEM- RPI" Sp. z o.o. podpisała przedwstępną umowę sprzedaży pod warunkiem nieruchomości we Wrocławiu. Cena sprzedaży netto nieruchomości została ustalona na kwotę 10.000.000,00 zł, a ostateczny termin zawarcia umowy ustalono na 30.06.2027 r.

Inne informacje objaśniające do sprawozdania finansowego

Nota 33 - 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 2026 roku, tj. 25 września 2026 roku, zmiany w ilości akcji posiadanych przez osoby zarządzające i nadzorujące nie odnotowano.

Nota 34 – wpływ konfliktu wojennego w Ukrainie i na Bliskim Wschodzie na działalność Grupy

Grupa na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie i na Bliskim Wschodzie na działalność Grupy. 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 spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej 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. Jednak Grupa nie jest w stanie przewidzieć zarówno dalszego rozwoju konfliktu zbrojnego w Ukrainie i na Bliskim Wschodzie, jak i dalszych negatywnych jego skutków na działalność.

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania Grupa Prochem S.A. nie widzi zagrożenia kontynuacji działalności Grupy.

Nota 35 - wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Na działalność Grupy w kolejnych kwartałach znaczący wpływ będzie miało otoczenie makroekonomiczne, a w szczególności przebieg wojny w Ukrainie i na Bliskim Wschodzie 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 Grupy Kapitałowej Prochem S.A. (w szczególności firmy przemysłowe) decyzje o rozpoczęciu nowych zamierzeń inwestycyjnych. Grupa posiada kilka dużych, długoterminowych kontraktów projektowych i realizacyjnych (rozbudowa Zakładu Przetwórstwa Nasion Oleistych, budowa instalacji do produkcji skroplonego CO_2, współpraca przy projekcie elektrowni jądrowej, projekty bloków gazowo-parowych w elektrowni Kozienice i elektrociepłowni w Warszawie, projekt fabryki komponentów dla akumulatorów), które w najbliższej perspektywie pozwolą na zwiększenie przychodów i osiągnięcie marży na działalności oraz poprawi wyniki działalności

Zarządy spółek z Grupy Kapitałowej Prochem S.A. ze szczególną uwagą monitorują aktualną sytuację i podejmują odpowiednie działania mające na celu dostosowanie swojego potencjału i zakresu świadczonych usług do nowych warunków.

Nota 36 - 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

W okresie od 1 stycznia 2026 roku do 30 września 2026 roku nie udzielono poręczeń i gwarancji stanowiacych równowartość co najmniej 10 % kapitałów własnych.

Nota 37 - zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej i Prochem S.A. sporządzone na dzień i za okres zakończony 30 września 2026 roku wraz z informacją finansową spółki Prochem S.A. zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej Prochem S.A. w dniu 13 listopada 2026 roku.

Michał Dąbrowski Wiceprezes 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 2026 r.	Stan na 31 grudnia 2025 r.
A k t y w a		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	550	406
Wartości niematerialne	33	48
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	10 466	11 988
Akcje i udziały	6 347	6 347
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 168	7 201
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji	1 860	749
Pozostałe aktywa finansowe	-	5 719
Aktywa trwałe, razem	**25 424**	**32 458**
Aktywa obrotowe		
Zapasy	-	51
Należności handlowe i pozostałe należności	45 853	34 565
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1 339	-
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	14 747	18 873
Pozostałe aktywa finansowe	9 127	4 511
Pozostałe aktywa	1 854	1 348
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 450	873
Aktywa obrotowe, razem	**74 370**	**60 221**
Aktywa razem	**99 794**	**92 679**
P a s y w a		
Kapitał własny		
Kapitał zakładowy	2 005	2 005
Kapitał z aktualizacji wyceny	-293	-293
Zyski zatrzymane	2 715	2 327
Kapitał własny ogółem	**4 427**	**4 039**
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych	676	676
Długoterminowe pożyczki	21 007	20 140
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji	3 304	3 927
Zobowiązania z tytułu leasingu	9 216	11 148
Zobowiązania długoterminowe, razem	**34 203**	**35 891**
Zobowiązania krótkoterminowe		
Krótkoterminowe kredyty bankowe	-	1 434
Krótkoterminowe pożyczki	1 022	-
Zobowiązania handlowe	51 527	32 967
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	309	7 275
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	225
Zobowiązania z tytułu leasingu	3 510	3 222
Pozostałe zobowiązania	4 796	7 626
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	**61 164**	**52 749**
Zobowiązania razem	**95 367**	**88 640**
Pasywa razem	**99 794**	**92 679**

Jednostkowy rachunek zysków i strat
Od 1 stycznia 2026 roku do 30 września 2026 roku
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Okres zakończony 30 września 2026 r.	Okres zakończony 30 września 2025 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym:	109 644	40 826
Przychody ze sprzedaży usług	109 644	40 738
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	-	88
Koszt własny sprzedaży, w tym:	-105 152	-41 781
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	-105 152	-41 700
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-81
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	**4 492**	**-955**
Koszty ogólnego zarządu	-8 594	-8 120
Pozostałe przychody operacyjne	1 204	1 065
Pozostałe koszty operacyjne	-690	-327
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	**-3 588**	**-8 337**
Przychody finansowe	7 768	2 951
Zysk na sprzedaży całości lub części udziałów jednostki podporządkowanej	-	3 521
Koszty finansowe	-4 100	-2 521
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	**80**	**-4 386**
Podatek dochodowy:	-308	2 036
- część bieżąca	-1 340	-
- część odroczona	1 032	2 036
Zysk (strata) netto	**388**	**-6 422**

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)	0,19	-3,20

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Okres zakończony 30 września 2026 r.	Okres zakończony 30 września 2025 r.
Zysk (strata) netto	**388**	**-6 422**
Inne całkowite dochody netto	**-**	**-**
Całkowite dochody ogółem	**388**	**-6 422**

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 005 000	2 005 000
Całkowity dochód ogółem na jedna akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję)	0,19	-3,20

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2026 roku do 30 września 2026 roku					
Stan na początek okresu	**2 005**	**-**	**-293**	**2 327**	**4 039**
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	388	388
Inne całkowite dochody (netto)	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	**-**	**-**	**-**	**388**	**388**
Stan na koniec okresu	**2 005**	**-**	**-293**	**2 715**	**4 427**

	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2025 roku do 30 września 2025 roku					
Stan na początek okresu	**2 005**	**-**	**-320**	**8 178**	**9 863**
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	-6 422	-6 422
Inne całkowite dochody (netto)	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	**-**	**-**	**-**	**-6 422**	**-6 422**
Stan na koniec okresu	**2 005**	**-**	**-320**	**1 756**	**3 441**

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

	Okres zakończony 30 września 2026 r.	Okres zakończony 30 września 2025 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	80	-4 386
Korekty razem	1 283	-3 051
Amortyzacja	2 679	2 583
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-5 339	-1 070
(Zysk) strata ze zbycia udziałów	-	-3 521
Zmiana stanu rezerw	-105	-153
Zmiana stanu zapasów	51	50
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	-4 645	-3 602
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	8 306	226
Inne korekty (w tym zmiana stanu przychodów przyszłych okresów)	336	2 436
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej	**1 363**	**-7 437**
Zapłacony podatek dochodowy	225	24
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	**1 138**	**-7 461**
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy z tytułu spłaty pożyczki	759	813
Wpływy z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek	269	764
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-500	-178
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej	**528**	**1 399**
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Zaciągnięty kredyt bankowy	-	3 552
Otrzymana pożyczka od jednostki powiązanej	1 000	4 000
Otrzymane dywidendy	3 371	1 375
Otrzymane odsetki	8	40
Spłaty kredytów bankowych	-1 434	-
Spłata pożyczek otrzymanych od jednostek powiązanych	-	-414
Zapłacone odsetki i prowizje od kredytu	-91	-129
Zapłacone odsetki i prowizje od pożyczek	-436	-86
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu	-3 507	-2 579
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	**-1 089**	**5 759**
Przepływy pieniężne netto, razem	577	-303
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	577	-303
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	**873**	**3 285**
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	**1 450**	**2 982**
w tym środki o ograniczonej możliwości dysponowania	**791**	**584**

Podpisy Zarządu

13.11.2026 r.	Marek Kiersznicki	Prezes Zarządu	Signed by / Podpisano przez: Marek Kiersznicki Date / Data: 2026-11-13 10:51
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis
13.11.2026 r.	Krzysztof Marczak	Wiceprezes Zarządu	Signed by / Podpisano przez: Krzysztof Marczak Date / Data: 2026-11-13 10:49
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis
13.11.2026 r.	Michał Dąbrowski	Wiceprezes Zarządu	Signed by / Podpisano przez: Michał Dąbrowski Date / Data: 2026-11-13 10:46
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

13.11.2026 r.	Barbara Auguścińska-Sawicka	Główny Księgowy	Signed by / Podpisano przez: Barbara Auguścińska-Sawicka Date / Data: 2026-11-13 06:26
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis