

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

**sporządzone na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony
30 czerwca 2023 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 pierwsze półrocze 2023 roku - 4,6130 zł/EUR
- za pierwsze półrocze 2022 roku - 4,6427 zł/EUR

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

- 4,4503 zł/EUR na 30 czerwca 2023 roku
- 4,6899 zł/EUR na 31 grudnia 2022 roku

Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 30 czerwca		Okres sprawozdawczy zakończony 30 czerwca	
	2023 rok	2022 rok	2023 rok	2022 rok
	w tys. zł		w tys. EURO	
Skonsolidowany rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	180 994	102 851	39 235	22 153
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-12 801	6 507	-2 775	1 402
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-14 626	-3 720	-3 171	-801
Zysk (strata) do opodatkowania	-17 627	1 336	-3 821	288
Zysk (strata) netto z tego przypisany :	-14 615	457	-3 168	98
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-14 670	97	-3 180	21
Udziałom niekontrolującym	55	360	12	78
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w PLN/EUR)- przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	-7,32	0,04	-1,59	0,01
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-8 068	-11 725	-1 749	-2 525
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-925	45 740	-201	9 852
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-302	-2 553	-65	-550
Przepływy pieniężne netto, razem	-9 295	31 462	-2 015	6 777
Wyszczególnienie				
	Stan na dzień		Stan na dzień	
	30 czerwca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.	30 czerwca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Suma Aktywów	210 220	205 395	47 237	43 795
Aktywa trwałe, razem	64 388	61 768	14 468	13 170
Aktywa obrotowe, razem	145 832	143 627	32 769	30 625
Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	75 443	90 060	16 952	19 203
Udziały niekontrolujące	2 106	2 334	473	498
Kapitał własny, ogółem	77 549	92 394	17 426	19 701
Zobowiązania długoterminowe, razem	36 343	40 476	8 166	8 630
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	96 328	72 525	21 645	15 464
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)-przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej	37,63	44,92	8,46	9,58
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	2 005 000	2 005 000	2 005 000	2 005 000

Oświadczenie Zarządu Jednostki Dominującej

W sprawie rzetelności sporządzenia śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Zarząd Prochem S.A. oświadcza, że śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. zostało sporządzone zgodnie z wymaganiami MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018 r. poz.757) („Rozporządzenie”) i odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację finansową Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień 30 czerwca 2023 roku oraz 31 grudnia 2022 roku, i wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku i 30 czerwca 2022 roku.

Półroczne sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Prochem S.A. zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji finansowej Grupy, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

W sprawie podmiotu uprawnionego do przeglądu rzetelności sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Zarząd Prochem S.A. Jednostki Dominującej Grupy Kapitałowej Prochem S.A. oświadcza, że Misters Auditor Adviser Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Wiśniowa 40, 02-520 Warszawa, podmiot uprawniony do badania i przeglądu sprawozdań finansowych wpisany na listę firm audytorskich pod numerem 3704 został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz, że podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący przeglądu sprawozdań finansowych spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa.

Członek Zarządu
Michał Dąbrowski

Wiceprezes Zarządu
Krzysztof Marczak

Prezes Zarządu
Marek Kiersznicki

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 | 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 |

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

- | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Utworzenie Jednostki Dominującej i podstawowy przedmiot jej działalności | 10 |
| 2. Organy zarządzające i nadzorujące Emitenta | 10 |
| 3. Zatrudnienie | 10 |
| 4. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji | 11 |
| 5. Przyjęte zasady rachunkowości | 12 |
| 6. Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku | 15 |
| 7. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego | 36 |

***Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej
PROCHEM S.A.
sporządzone na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony
30 czerwca 2023 roku***

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2023 r.
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Nr noty	Stan na 30 czerwca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r
A k t y w a			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	1	15 027	14 769
Wartości niematerialne		61	81
Nieruchomości inwestycyjne	2	12 368	12 558
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	3	27 327	29 003
Akcje i udziały		830	830
Akcje i udziały w jednostkach wycenianych metodą praw własności	4	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	5 419	2 096
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji		2 490	2 431
Pozostałe aktywa finansowe	6	866	-
Aktywa trwałe, razem		64 388	61 768
Aktywa obrotowe			
Zapasy	7	2 125	936
Należności handlowe i pozostałe należności	8	67 130	51 511
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		684	360
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	15	40 064	41 194
Pozostałe aktywa finansowe	9	6 712	7 962
Pozostałe aktywa	10	1 533	4 784
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		27 584	36 880
Aktywa obrotowe, razem		145 832	143 627
Aktywa razem		210 220	205 395

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2023 r.

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

	Nr noty	Stan na 30 czerwca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
P a s y w a			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	11	2 355	2 355
Akcje własne		-350	-350
Kapitał z aktualizacji wyceny		3 364	3 364
Zyski zatrzymane	12	70 074	84 691
Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej		75 443	90 060
Udziały niekontrolujące		2 106	2 334
Kapitał własny ogółem		77 549	92 394
Zobowiązania długoterminowe			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	1 790	1 939
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych		2 120	2 134
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji	13	5 911	8 761
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	16	26 362	27 489
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		160	153
Zobowiązania długoterminowe, razem		36 343	40 476
Zobowiązania krótkoterminowe			
Krótkoterminowe kredyty bankowe	13	3 992	1 624
Zobowiązania handlowe	14	70 046	55 802
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	15	2 603	538
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		297	291
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	16	3 867	3 875
Pozostałe zobowiązania	17	15 516	10 071
Przychody przyszłych okresów		7	324
Zobowiązania krótkoterminowe, razem		96 328	72 525
Zobowiązania razem		132 671	113 001
Pasywa razem		210 220	205 395
Wartość księgowa - kapitał własny przypisany właścicielom Jednostki Dominującej		75 443	90 060
średnia liczba akcji zwykłych (w szt.)		2 005 000	2 005 000
wartość księgowa na jedną akcję (w zł) - przypisana właścicielom Jednostki Dominującej		37,63	44,92

Skonsolidowany rachunek zysków i strat
Od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku

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

	Nr noty	Okres zakończony 30 czerwca 2023 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2022 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym :		180 994	102 851
Przychody ze sprzedaży usług	18	180 334	101 870
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	19	660	981
Koszt własny sprzedaży, w tym :		-193 795	-96 344
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	20	-193 277	-95 276
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-518	-1 068
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		-12 801	6 507
Koszty ogólnego zarządu	20	-7 886	-7 653
Pozostałe przychody operacyjne	21	6 543	844
Pozostałe koszty operacyjne	22	-482	-3 418
Pozostałe koszty operacyjne - wynik zdarzenia jednorazowego		-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-14 626	-3 720
Przychody finansowe	23	683	1 349
Zysk (strata) ze sprzedaży/likwidacji całości lub części udziałów jednostki podporządkowanej		-	34
Koszty finansowe	24	-3 684	-1 378
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych		-	5 051
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-17 627	1 336
Podatek dochodowy :		-3 012	879
- część bieżąca		464	226
- część odroczone		-3 476	653
Zysk (strata) netto		-14 615	457

Zysk (strata) netto przypadający :			
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		-14 670	97
Udziałom niekontrolującym		55	360
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		2 005 000	2 355 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej		-7,32	0,04

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Okres zakończony 30 czerwca 2023 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2022 r.
Zysk (strata) netto	-14 615	457
Inne całkowite dochody netto	-	-
Całkowite dochody ogółem	-14 615	457

Całkowity dochód ogółem przypadający :		
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		-14 670
Udziałom niekontrolującym		55
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		2 005 000
Całkowity dochód na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej		-7,32

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
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2023 do 30 czerwca 2023 roku							
Stan na początek okresu	2 355	-350	3 364	84 691	90 060	2 334	92 394
Stan na początek okresu po doprowadzeniu danych do porównywalności	2 355	-350	3 364	84 691	90 060	2 334	92 394
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	-14 670	-14 670	55	-14 615
Inne całkowite dochody (netto)	-	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	-	-14 670	-14 670	55	-14 615
Inne przemieszczenia – sprzedaż spółki zależnej	-	-	-	53	53	-52	1
Wyplacona dywidenda udziałom niekontrolowanym	-	-	-	-	-	-231	-231
Stan na koniec okresu	2 355	-350	3 364	70 074	75 443	2 106	77 549

Okres porównawczy

	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
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2022 do 30 czerwca 2022 roku							
Stan na początek okresu	2 935	-580	6 513	90 270	99 138	3 636	102 774
Stan na początek okresu po doprowadzeniu danych do porównywalności	2 935	-580	6 513	90 270	99 138	3 636	102 774
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	97	97	360	457
Inne całkowite dochody (netto)	-	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	-	97	97	360	457
Inne przemieszczenia	-	-	-29	-566	-566	-606	-1 172
Stan na koniec okresu	2 935	-580	6 513	89 801	98 669	3 390	102 059

**Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych
za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku**
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Okres zakończony 30 czerwca 2023 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2022 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-17 627	1 336
Korekty razem	10 331	-13 183
Udział w zyskach netto jednostek stowarzyszonych	-	-5 051
Amortyzacja	3 324	3 440
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 279	292
(Zysk) strata ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	-23	-
(Zysk) strata z inwestycji	-	-34
Zmiana stanu rezerw	-286	-1 593
Zmiana stanu zapasów	-1 289	3 872
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	-14 498	35 453
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	21 282	-48 947
Inne korekty (w tym zmiana stanu przychodów przyszłych okresów)	543	-615
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej	-7 296	-11 847
Zapłacony podatek dochodowy	772	-122
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-8 069	-11 725
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	56	8
Otrzymane pożyczki – zwrot pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym	-	17 000
Odsetki otrzymane od pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym	-	355
Dywidendy otrzymane od jednostki współkontrolowanej	-	29 042
Wpływy ze sprzedaży udziałów jednostki podporządkowanej	-	210
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-926	-875
Zakup akcji jednostki zależnej	-111	-
Inne wpływy inwestycyjne	56	-
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej	-925	45 740
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Zaciągnięty kredyt bankowy	3 552	510
Wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-231	-
Nabycie akcji w celu umorzenia	-59	-
Zapłacone odsetki i prowizje	-124	-106
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu	-3 440	-2 957
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	-302	-2 553
Przepływy pieniężne netto, razem	-9 296	31 462
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-9 296	31 462
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	36 880	14 394
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	27 584	45 856
w tym środki o ograniczonej możliwości dysponowania (rachunek VAT)	1 116	851

Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacjach objaśniających do 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) 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 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 sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wchodzi następujące osoby:

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

W pierwszym półroczu 2023 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 :

- Marek Garliński Prezes Rady Nadzorczej
- Karol Żbikowski Wiceprezes Rady Nadzorczej
- Wiesław Kiepiel
- Jarosław Stępniewski
- Paweł Bielski

W pierwszym półroczu 2023 roku nastąpiła zmiana w składzie Rady Nadzorczej Spółki. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Prochem S.A. odwołało Pana Andrzeja Karczykowskiego z funkcji członka Rady Nadzorczej. Uchwałą nr 25 z dnia 14 czerwca 2023 roku powołało Pana Pawła Bielskiego na członka Rady Nadzorczej XI wspólnej kadencji.

2. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w Grupie Kapitałowej w pierwszym półroczu 2023 roku wyniosło 346 etatów, a w pierwszym półroczu 2022 roku 356 etatów. Stan zatrudnienia w osobach na dzień 30 czerwca 2023 roku wyniósł 352 osoby, a na dzień 30 czerwca 2022 roku 366 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 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);
- Prochem Zachód Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - zależna bezpośrednio (80,0%);
- 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 współkontrolowane i stowarzyszone wyceniane metodą praw własności:

- ITEL Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni – 42,0% udziału (18,7% udziału w prawie głosu i kapitałach posiada bezpośrednio Prochem S.A., a 23,3% posiada Prochem RPI Sp. z o.o. spółka zależna w 100%) – wartość objęta odpisem aktualizującym – spółka nie prowadzi działalności.

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

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

Dnia 23 czerwca 2023 roku spółka Prochem Inwestycje Sp. z o.o. zależna w 100% od Prochem S.A. zbyła udziały spółki Pro-Inhut Sp. z o.o. w upadłości. Przedmiotem transakcji było 96 udziałów w spółce Pro-Inhut o wartości nominalnej 515 zł każdy udział, o łącznej wartości nominalnej 49 440 zł. Cenę sprzedaży za zbycie 96 udziałów strony ustaliły na kwotę 1 zł.

Dnia 14 kwietnia 2023 roku Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na nabycie przez spółkę PKI Predom Sp. z o.o. własnych udziałów w kapitale zakładowym, celem ich umorzenia. Maksymalna liczba udziałów, która może być nabyta wynosi 5 494 sztuk o łącznej wartości nominalnej 274 700 zł. Cenę nabycia udziałów własnych spółki PKI Predom Sp. z o.o. ustalono na 182 zł za udział. Wartość środków przeznaczonych na nabycie własnych udziałów będzie nie większa niż 999 908 zł.

Dnia 25 maja 2023 roku na podstawie w/w uchwały spółka Prochem Inwestycje (zależna w 100% od Prochem S.A.) podpisała Umowę zbycia 4 349 udziałów spółki Predom w celu ich umorzenia, o łącznej wartości nominalnej 217 450 zł, za łączne wynagrodzenie 791 518 zł.

Dnia 25 maja 2023 roku na podstawie w/w uchwały spółka Prochem S.A. podpisała Umowę zbycia 680 udziałów spółki Predom w celu ich umorzenia, o łącznej wartości nominalnej 34 000 zł, za łączne wynagrodzenie 123 760 zł.

4. Przyjęte zasady rachunkowości

Podstawa sporządzenia oraz oświadczenie o zgodności

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Prochem S.A. za okres bieżący od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 r., okres porównywalny od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 r. wraz z wybranymi informacjami objaśniającymi podlegało przeglądowi przez biegłego rewidenta.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. za pierwsze półrocze 2023 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 2022 roku.

Prezentowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. przedstawia rzetelnie i jasno sytuację finansową i majątkową na dzień 30 czerwca 2023 roku i dane porównawcze na 31 grudnia 2022 roku, a także wyniki tej działalności za rok zakończony 30 czerwca 2023 roku i dane porównawcze za rok zakończony 30 czerwca 2022 roku.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień 30 czerwca 2023 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

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

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 2022 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).

Od 1 stycznia 2023 roku spółka Prochem S.A. zmieniła metodę ewidencji księgowej rzeczowych aktywów obrotowych (materiałów). Materiały i towary zakupione odpisywane są w koszty na dzień ich zakupu. Na dzień kończący rok obrotowy, tj 31 grudnia, Spółka zobowiązana jest do ustalenia stanu materiałów, ich wyceny i dokonania korekty kosztów o wartość tego stanu.

Odpisywanie w koszty wartości materiałów i towarów na dzień ich zakupu lub produktów gotowych w momencie ich wytworzenia, połączone z ustalaniem stanu tych składników aktywów i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu, nie później niż na dzień bilansowy.

Wpływ metody ewidencji materiałów na wynik finansowy pierwszego półrocza 2023 roku wyniósł 52 tys. zł - *zwiększenie kosztów zużycia materiałów* – stan materiałów na BO odniesiony w koszty bieżącego okresu.

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

Zatwierdzone przez Radę MSSF do stosowania po 1 stycznia 2023 r.:

- Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” raz zmiany do MSF 17;
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz Wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce” – kwestia istotności w odniesieniu do polityk rachunkowości;
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja wartości szacunkowych;
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – obowiązek ujmowania podatku odroczonego w związku z aktywami i zobowiązaniami powstałymi w ramach pojedynczej transakcji;
- Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” – pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – informacje porównawcze

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.

Standardy przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (IASB), zatwierdzone przez Unię Europejską, ale jeszcze nieobowiązujące

- 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;

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.

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..

6. Wpływ konfliktu wojennego w Ukrainie na działalność spółki

Zarząd spółki na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie na działalność Spółki. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Spółka 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. W związku z tym mogą wystąpić pewne problemy przy prowadzeniu kontraktów realizacyjnych.

Zarząd Prochem S.A. jednostki dominującej Grupy kapitałowej 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 jednostki.

7. Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 r.

Nota 1 - rzeczowe aktywa trwałe

	Stan na 30 czerwca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	14 361	14 769
- grunty	1 898	1 914
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 664	10 068
- urządzenia techniczne i maszyny	1 114	1 287
- środki transportu	1 299	1 009
- inne rzeczowe aktywa trwałe	386	491
Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	666	-
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	15 027	14 769

Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa	Stan na 30 czerwca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
a) własne	5 125	5 435
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym :	9 902	9 334
- leasing	8 885	8 301
- wartość prawa użytkowania wieczystego	1 017	1 033
Rzeczowe aktywa trwałe bilansowe razem	15 027	14 769

Grupa na podstawie umowy z dnia 23 lipca 2004 r. dzierżawi nieruchomość składającą się z 3 budynków o łącznej powierzchni 6 227,5 m², na działce o powierzchni 3 311 m² położonej w Warszawie przy ul. Emilii Plater 18 i Hożej 76/78. Czas trwania umowy, 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 czerwca 2023 roku została ustalona na podstawie wyceny sporządzonej na 31 grudnia 2022 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 2023 r do 30 czerwca 2023 r	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 1 stycznia 2022 r do 31 grudnia 2022 r
Wartość brutto		
Stan na bilans otwarcia	35 889	36 435
Zwiększenia (z tytułu)	1 462	2 602
- zakup aktywów trwałych	1 462	1 380
- przeszacowanie aktywów trwałych	-	1 222
Zmniejszenia (z tytułu)	-1 255	-3 148
- sprzedaż aktywów trwałych	-206	-2 204
- likwidacja aktywów trwałych	-377	-154
- przemieszczenia – sprzedaż spółki zależnej	-665	-739
- przemieszczenia	-7	-51
Stan na bilans zamknięcia	36 096	35 889

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2023 roku

Umorzenie i utrata wartości

Stan na bilans otwarcia - skumulowana amortyzacja (umorzenie)	21 120	20 678
Amortyzacja za okres (z tytułu)	-51	442
- zwiększenia (naliczone umorzenie)	996	2 060
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży środków trwałych	-29	-821
- zmniejszenia z tytułu likwidacji środków trwałych	-520	-150
- przemieszczenia – sprzedaż spółki zależnej	-491	-646
- inne przemieszczenia	-7	-1
Stan na bilans zamknięcia - kumulowana amortyzacja (umorzenie)	21 069	21 120
Utrata wartości aktywów trwałych	-	-
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu bilansowego	15 027	14 769

Nota 2 - nieruchomości inwestycyjne

	Stan na 30 czerwca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
Budynki i budowle	7 962	8 152
Wartość gruntu	4 406	4 406
Nieruchomości inwestycyjne, razem	12 368	12 558

Nieruchomości inwestycyjne wg tytułów

	Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych za okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r.	Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.
Nieruchomości inwestycyjne – grunt		
Stan na bilans otwarcia:	4 406	2 382
- zwiększenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	2 024
Stan na bilansie zamknięcia	4 406	4 406
Nieruchomości - budynki i budowle		
Stan na bilans otwarcia:	8 152	8 216
- zmiana stanu z tytułu:		
a) zmniejszenia	-	-42
b) zmniejszenia – naliczone umorzenie	-190	-22
Razem zmiana	-190	-64
Stan na bilansie zamknięcia	7 962	8 152
Odpis aktualizujący wartość nieruchomości	-	-
Nieruchomości inwestycyjne, razem	12 368	12 558

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

Wartość bilansowa nieruchomości na dzień 30 czerwca 2023 roku nie odbiega istotnie od wartości godziwej. Wycenę do wartości godziwej sporządzono na dzień 31 grudnia 2022 roku przez niezależnych rzeczoznawców, nie powiązanych z Grupą. Rzeczoznawcy posiadają kwalifikacje odpowiednie do przeprowadzania wycen nieruchomości inwestycyjnych, a także aktualne doświadczenie w takich wycenach dokonywanych w lokalizacjach, w których znajdują się aktywa Grupy. Wyceny przeprowadzono poprzez odniesienie do rynkowych cen transakcyjnych dotyczących podobnych aktywów.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2023 roku

Szczegóły dotyczące nieruchomości inwestycyjnej oraz informacje na temat hierarchii wartości godziwych na dzień 30 czerwca 2023 roku.

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Wartość godziwa na dzień 30.06.2023 r.
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	12 368	12 368

Nie wystąpiły przemieszczenia pomiędzy poziomami 1, 2 i 3 w trakcie pierwszego półrocza 2023 roku.

Nota 3 – aktywa z tytułu praw do użytkowania

	Stan na 30 czerwca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
- budynki i budowle	26 322	27 807
- urządzenia techniczne i maszyny	27	41
- środki transportu	978	1 155
Aktywa, razem	27 327	29 003

Za okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r.	Budynki i budowle	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	Środki transportu	Razem
Wartość księgowa brutto	41 326	378	3 846	45 550
Zwiększenie wartości brutto-zawarcie nowych umów	-	-	175	175
Zwiększenie wartości brutto-aktualizacja wartości zawartych umów	198	-	69	267
Zmniejszenie wartości brutto – zakończenie umowy	-	-	-163	-163
Razem	41 524	378	3 927	45 829
Zwiększenia (+) /zmniejszenia (-)				
Amortyzacja - stan na BO	13 519	337	3 691	16 547
Naliczona amortyzacja	1 683	14	417	2 114
Zmniejszenie - zakończenie umowy	-	-	-159	-159
Razem na 30.06.2023	15 202	351	2 949	18 502
Wartość księgowa brutto	41 524	378	3 927	45 829
Skumulowana amortyzacja	-15 202	-351	-2 949	-18 502
Wartość księgowa netto na 30.06.2023 r.	26 322	27	978	27 327

Dane porównawcze

wyszczególnienie	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Razem
Wartość księgowa brutto	32 628	378	3 826	36 832
Zwiększenie wartości – zawarcie nowych umów	-	-	380	380
Zwiększenie wartości brutto– aktualizacja wartości zawartych umów	8 698	-	175	8 873
Zmniejszenie wartości – zakończenie umowy	-	-	-535	-535
Razem	41 326	378	3 846	45 550
Zwiększenia (+) /zmniejszenia (-)				
Amortyzacja - stan na BO	-9 984	-282	-2 144	-12 410
Naliczona amortyzacja	-3 535	-55	-959	-4 549
Zmniejszenie – zakończenie umowy	-	-	412	412

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2023 roku

Razem	-13 519	-337	-2 691	-16 547
Razem na 31.12.2022 r.				-
Wartość księgowa brutto	41 326	378	3 826	45 550
Skumulowana amortyzacja	-13 519	-337	-2691	-16 547
Wartość księgowa netto na 31.12.2022 r.	27 807	41	1 155	29 003

Nota 4 - akcje i udziały w jednostkach wycenianych metodą praw własności

Akcje i udziały w jednostkach wspólnie kontrolowanych i stowarzyszonych	Stan na 30 czerwca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
- akcje i udziały - wartość netto	-	-
- odpisy aktualizujące wartość akcji lub udziałów	1 011	1 011
Akcje i udziały, wartość brutto	1 011	1 011

Zmiana stanu akcji i udziałów w jednostkach wspólnie kontrolowanych i stowarzyszonych	Stan na 30 czerwca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
a) stan na początek okresu	-	39 139
- akcje i udziały w cenie nabycia	-	39 139
b) zwiększenia (z tytułu)	-	4 979
- udział w wyniku roku bieżącego	-	4 979
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-44 118
- wypłacona dywidenda	-	-31 562
- zmiana statusu spółki ze stowarzyszonej na zależną	-	-12 556
d) stan na koniec okresu netto	-	-
e) odpis aktualizujący	1 011	1 011
f) stan na koniec okresu brutto	1 011	1 011

Nota 5 - rozliczenie odroczonego podatku dochodowego

Zmiany w wartościach rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego za pierwsze półrocze 2023 roku przedstawiono w poniższym zestawieniu.

aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na 30 czerwca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
Stan na początek okresu	10 495	5 193
Zwiększenia	9 695	9 839
Zmniejszenia	-7 937	-4 537
Stan na koniec okresu	12 253	10 495
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na 30 czerwca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
Stan na początek okresu	10 338	6 590
Zwiększenia	5 017	8 254
Zmniejszenia	-6 731	-4 506
Stan na koniec okresu	8 624	10 338
	Stan na 30 czerwca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 253	10 495
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-8 624	-10 338

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2023 roku

Aktywa/(Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 629	157
Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	Stan na 30 czerwca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 419	2 096
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-1 790	-1 939
Aktywa/(Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 629	157

Nota 6 - pozostałe aktywa finansowe

Pozostałe aktywa finansowe	Stan na 30 czerwca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
a) zdyskontowane kaucje stanowiące zabezpieczenie linii gwarancji bankowych	866	-
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe, razem	866	-

Nota 7 - zapasy

Zapasy	Stan na 30 czerwca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
Materiały	2 125	936
Zapasy, razem	2 125	936
w tym wartość odpisu aktualizującego wartość zapasów	557	557

Nota 8 - należności handlowe i pozostałe należności

Należności handlowe i pozostałe należności	Stan na 30 czerwca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
Należności handlowe	69 308	53 027
Odpis aktualizujący wartość należności handlowych	4 870	4 728
Należności handlowe netto, w tym	64 438	48 299
- o okresie spłaty do 12 miesięcy	60 932	43 617
- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	3 506	4 682
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	99	-
Należności pozostałe	6 896	3 212
Odpis aktualizujący pozostałe należności	-	-
Należności pozostałe netto	2 593	3 212
Należności razem	67 130	51 511

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, oszacowano oczekiwane straty kredytowe i ujęto je w pozostałych kosztach operacyjnych. Kwota odpisu wynosi 52 tys. zł.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2023 roku

Należności handlowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:	Stan na 30 czerwca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
a) do 1 miesiąca	40 584	28 779
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	19 865	13 314
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	418	1 997
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	935	1 341
e) powyżej 1 roku	2 499	2 710
f) należności przeterminowane	5 007	5 014
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	69 308	53 155
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	4 870	4 856
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	64 438	48 299
Analiza wiekowa należności handlowych przeterminowanych (brutto)	Stan na 30 czerwca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
a) do 1 miesiąca	4	15
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	11	5
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	26	12
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	329	62
e) powyżej 1 roku	4 637	4 920
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	5 007	5 014
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	4 870	4 856
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	137	158

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych i pozostałych	Stan na 30 czerwca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
Stan na początek okresu	4 856	4 261
a) zwiększenia (z tytułu)	52	625
- utworzenie rezerwy na należności	52	497
- zmiana statusu spółki	-	128
b) zmniejszenia (z tytułu)	38	30
- wykorzystanie odpisów utworzonych w poprzednich okresach	22	-
- rozwiązanie rezerwy na należności	15	-
- inne	-	30
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych handlowych oraz pozostałych na koniec okresu	4 870	4 856

Na dzień 30 czerwca 2023 roku i na 31 grudnia 2022 roku należności handlowe zawierają krótkoterminowe kaucje z tytułu udzielonej rękojmi na roboty budowlano – montażowe, odpowiednio na kwotę 908 tys. zł i 1 342 tys. zł.

Nota 9 - pozostałe aktywa finansowe

Pozostałe aktywa finansowe	Stan na 30 czerwca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
a) od jednostek pozostałych :	6 712	7 962
- inne aktywa finansowe - kaucje stanowiąca zabezpieczenie udzielonej przez bank gwarancji	6 712	7 962
Pozostałe aktywa finansowe, razem	6 712	7 962
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych aktywów finansowych	-	-
Pozostałe aktywa finansowe brutto	6 712	7 962

Nota 10 - pozostałe aktywa

Pozostałe aktywa według rodzaju :	Stan na 30 czerwca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 533	4 784
- koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych	408	338
- koszty utrzymania oprogramowania	732	784
- prenumeraty	13	9
- koszty rozliczane w czasie	38	9
- opłata za użytkowanie gruntu	32	-
- pozostałe	2	3 644
- odpis na ZFŚS	308	-
Pozostałe aktywa	1 533	4 784

Nota 11 - kapitał zakładowy

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)							
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Założycielska	imiennie	3 głosy na 1 akcję	580	580	Gotówka	23-07-1991	01-10-1991
Założycielska	imiennie	-	6 067	6 067	Gotówka	23-07-1991	01-10-1991
Założycielska	na okaziciela	-	1 810 104	1 810 104	Gotówka	23-07-1991	01-10-1991
B	imiennie	-	750	750	Gotówka	29-07-1993	01-01-1993
B	na okaziciela	-	187 499	187 499	Gotówka	29-07-1993	01-01-1993
Liczba akcji razem			2 005 000				
Kapitał zakładowy, razem				2 005 000			
Wartość nominalna jednej akcji = 1,00 zł							

Dnia 1 sierpnia 2023 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym dokonano wpisu na podstawie Uchwały Nr 17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia (ZWZ) z dnia 14 czerwca 2023 r. dotyczącego umorzenia akcji przez obniżenie kapitału zakładowego – ZWZ umorzyło 350 000 szt. akcji o wartości nominalnej 1 zł każda, w tym: 749 szt. akcji założycielskich wyemitowanych jako imienne i 349.251 szt. akcji serii B na okaziciela.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego w obrocie pozostaje 2 005 000 szt. akcji, ogólna liczba głosów z tych akcji wynosi 2 006 160.

Zmiana praw z papierów wartościowych emitenta

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

Nazwa akcjonariusza	Ilość posiadanych akcji (w szt.)	Ilość posiadanych głosów	% głosów w ogólnej liczbie głosów	% udział w kapitale zakładowym
1. Steven Tappan	1 000 000	1 000 000	49,97	50,00
2. Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień”	284 916	284 916	14,20	14,21

Zmiana praw z akcji Prochem S.A. w 2023 roku:

1. W dniu 8 sierpnia 2023 roku Zarząd spółki Prochem S.A. (dalej jako Spółka) powziął informację od Powszechnego Towarzystwa Emerytalnego PZU S.A. występującego w imieniu Otwartego Funduszu Emerytalnego PZU „Złota Jesień” („OFE PZU”) o zmianie dotychczas posiadanego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Zmiana jest następstwem obniżenia kapitału zakładowego z kwoty 2 355 000 zł do kwoty 2 005 000 zł w drodze umorzenia 350 000 szt. akcji Spółki o wartości nominalnej 1 zł każda.

Przed zmianą OFE PZU posiadał 284 916 akcji Spółki, co stanowiło 12,10% kapitału zakładowego oraz posiadał 284 916 głosów z tych akcji, co stanowiło 12,09% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Po zmianie OFE PZU posiada 284 916 szt. akcji Spółki, co stanowi 14,21% kapitału zakładowego oraz posiada 284 916 głosów z tych akcji, co stanowi 14,20% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.

2. W dniu 9 sierpnia 2023 roku Zarząd spółki Prochem S.A. (dalej jako Spółka) powziął informację od akcjonariusza Spółki Pana Stevena Tappana o zmianie dotychczas posiadanego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Zmiana jest następstwem obniżenia kapitału zakładowego z kwoty 2 355 000 zł do kwoty 2 005 000 zł w drodze umorzenia 350 000 szt. akcji Spółki o wartości nominalnej 1 zł każda.

Przed zmianą Pan Steven Tappan posiadał 1 002 450 akcji Spółki, co stanowiło 42,57% kapitału zakładowego oraz posiadał 1 002 450 głosów z tych akcji, co stanowiło 42,55% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Po zmianie Pan Steven Tappan posiada 1 002 450 szt. akcji Spółki, co stanowi 50,00% kapitału zakładowego oraz posiada 1 002 450 głosów z tych akcji, co stanowi 49,97% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Nota 12 - zyski zatrzymane

	Stan na 30 czerwca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
Kapitał zapasowy	74 442	75 701
Pozostałe kapitały rezerwowe	10 267	9 569
Zysk (strata) okresu poprzedniego	-20	-603
Zysk (strata) okresu	-14 615	23
Razem	70 074	84 691

Nota 13 - krótkoterminowe kredyty bankowe

	Stan na 30 czerwca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
- kredyty	3 992	1 624

Informacje o zaciągniętych kredytach bankowych

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

Zaciągnięte przez Elektromontaż Kraków S.A.

ING BANK Śląski	Katowice	3 000	2 889	19.11.2023	Wibor dla 1-miesięcznych depozytów ON złotych + marża	Hipoteka + weksel
mBank S.A.	Warszawa	1 500	1 103	29.02.2024	Wibor ON + marża	Hipoteka + weksel

Nota 14 - zobowiązania handlowe

	Stan na 30 czerwca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
a) wobec jednostek stowarzyszonych i współkontrolowanych	-	-
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
b) wobec pozostałych jednostek	70 046	55 802
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	70 046	55 802
- do 12 miesięcy	70 046	55 802
- powyżej 12 miesięcy	-	-
Zobowiązania handlowe krótkoterminowe, razem	70 046	55 802
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	5 911	8 761
Zobowiązania handlowe, razem	75 957	64 563

Nota 15 - rozrachunki z tytułu umów długoterminowych

	Stan na 30 czerwca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
- kwoty należne od odbiorców z tytułu kontraktów długoterminowych	40 064	41 194
kwoty należne od odbiorców z tytułu umów długoterminowych	40 064	41 194

	Stan na 30 czerwca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
- kwoty należne dla odbiorców z tytułu umów długoterminowych:	2 603	538
a) krótkoterminowe	2 603	538
Kwoty należne dla odbiorców z tytułu umów długoterminowych	2 603	538

Wyszczególnienie	Stan na 30 czerwca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
Wartość przychodów wg umów	711 506	1 611 306
Wartość przychodów zafakturowana	577 226	429 713
Planowane zobowiązania z tytułu realizacji umów	654 998	1 510 892
Zrealizowane zobowiązania z tytułu umów	555 817	420 027
Kwoty należne od odbiorców	40 064	41 194
Kwoty należne dla odbiorców	2 603	538

Nota 16 - zobowiązania z tytułu leasingu

Zobowiązania na koniec okresu, z tego:	Stan na 30 czerwca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	922	650
- zobowiązania z tytułu praw do użytkowania	29 307	30 714
Razem zobowiązania z tytułu leasingu	30 229	31 364
w tym krótkoterminowe	3 867	3 875

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

w tys. złotych	Przyszłe minimalne płatności z tytułu leasingu	Odsetki	Wartość bieżąca	Przyszłe minimalne płatności z tytułu leasingu	Odsetki	Wartość bieżąca
	2023 rok	2023 rok	2023 rok	2022 rok	2022 rok	2022 rok
do roku	338	-	338	382	-	382
1 do 5 lat	584	-	584	268	-	268
Razem	922	-	922	650	-	650

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	2023 rok	2023 rok	2023 rok	2022 rok	2022 rok	2022 rok
do roku	3 529	1 847	5 376	3 493	1 910	5 403
1 do 5 lat	16 865	4 857	21 722	14 461	5 127	19 588
powyżej 5 lat	8 913	1 364	10 277	12 760	1 250	14 010
Razem	29 307	8 068	37 375	30 714	8 287	39 001

Nota 17 - pozostałe zobowiązania

	Stan na 30 czerwca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
a) wobec pozostałych jednostek	2 977	4 003
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 265	3 098
- z tytułu wynagrodzeń	494	656
- inne (wg rodzaju)	218	249
zobowiązania wobec pracowników	5	6
wobec akcjonariuszy	10	16
pozostałe	203	227
b) pozostałe rezerwy krótkoterminowe	12 539	6 068
- rezerwa na koszty zarachowane do roku poprzedniego, dotyczące kontraktów długoterminowych	9 861	1 377
- rezerwa na koszty	776	2 524
- koszty audytu	-	69
- rezerwa krótkoterminowa na świadczenia emerytalne	266	301
- rezerwa na zaległe urlopy	1 636	1 797
Zobowiązania pozostałe, razem	15 516	10 071

Nota 18 - przychody ze sprzedaży usług

Przychody ze sprzedaży usług (struktura rzeczowa i rodzaje działalności)	Okres zakończony 30 czerwca 2023 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2022 r.
- przychody ze sprzedaży usług, w tym:	180 334	101 870
- od jednostek powiązanych	-	2 671
Przychody ze sprzedaży usług (struktura terytorialna)	Okres zakończony 30 czerwca 2023 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2022 r.
Kraj	180 334	101 870

Przychody z tytułu umów o usługi budowlane (generalne wykonawstwo) oraz pozostałych usług zostały zaprezentowane w nocie 26 – segmenty operacyjne.

Kwota brutto należna od zamawiających/odbiorców za prace wynikające z umów została zaprezentowana w nocie 15.

Informację dotyczącą głównych klientów, których łączna wartość przychodów ze sprzedaży usług przekracza 10% łącznych przychodów wykazanych w rachunku zysków i strat jednostki za pierwsze półrocze 2023 roku, zamieszczono w nocie 26 – segmenty operacyjne.

Nota 19 - przychody ze sprzedaży towarów i materiałów

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa i rodzaje działalności)	Okres zakończony 30 czerwca 2023 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2022 r.
- przychody ze sprzedaży towarów	660	981
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	Okres zakończony 30 czerwca 2023 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2022 r.
Kraj	660	981

Nota 20 – koszt wytworzenia sprzedanych usług

Koszty według rodzaju	Okres zakończony 30 czerwca 2023 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2022 r.
a) amortyzacja	3 324	3 440
b) zużycie materiałów i energii	12 284	19 499
c) usługi obce	149 521	57 702
d) podatki i opłaty	177	126
e) wynagrodzenia	22 154	18 868
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 829	4 261
g) pozostałe koszty rodzajowe (wg tytułów)	2 714	2 287
- ubezpieczenia majątkowe i osobowe	611	663
- podróże służbowe	1 031	394
- PFRON	272	242
- wynajem samochodów	176	133
- pozostałe	624	855
Koszty według rodzaju, razem	195 003	106 183
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	6 159	-3 254
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-7 885	-7 653
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	193 277	95 276

Nota 21 - pozostałe przychody operacyjne

	Okres zakończony 30 czerwca 2023 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2022 r.
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	24	543
b) odwrócenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	14	-
- na należności	14	-
c) pozostałe, w tym:	6 505	301
- zwrot kosztów postępowania sądowego	57	-
- otrzymane odszkodowania, grzywny i kary	6 364	218
- rozwiązanie rezerwy	24	70
- pozostałe	60	13
Pozostałe przychody operacyjne, razem	6 543	844

Nota 22 - pozostałe koszty operacyjne

	Okres zakończony 30 czerwca 2023 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2022 r.
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	2
b) utworzenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	52	264
- wartość należności	52	264
c) pozostałe, w tym:	430	3 152
- koszty postępowania sądowego	141	31
- zapłacone kary, grzywny i odszkodowania	162	102
- wycena aktuarialna świadczeń pracowniczych	1	-
- rezerwa na przyszłe zobowiązania	-	3 000
- pozostałe	129	19
Pozostałe koszty operacyjne, razem	482	3 418

Nota 23 - przychody finansowe

	Okres zakończony 30 czerwca 2023 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2022 r.
a) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	-	356
- od jednostek współkontrolowanych	-	356
b) pozostałe odsetki	386	74
- od pozostałych jednostek	386	74
c) nadwyżka dodatnich różnic kursowych	-	581
d) pozostałe, w tym:	297	338
- przychody z tytułu zdyskontowanych zobowiązań długoterminowych	283	329
- pozostałe	14	9
Przychody finansowe, razem	683	1 349

Nota 24 - koszty finansowe

	Okres zakończony 30 czerwca 2023 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2022 r.
a) odsetki od kredytów bankowych	120	109
b) odsetki od pożyczek	-	3
c) pozostałe odsetki	1 183	560
- dla innych jednostek	28	21
- z tytułu leasingu	1 155	539
d) nadwyżka ujemnych różnic kursowych	1 637	15
e) pozostałe, według tytułów :	744	691
- prowizje od gwarancji bankowych	595	385
- prowizje od kredytów	4	-
- koszty z tytułu dyskonta aktywów finansowych	70	262
- pozostałe koszty	75	44
Koszty finansowe, razem	3 684	1 378

Nota 25 – 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.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2023 roku

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

	30 czerwca	
	2023 rok	2022 rok
Zmiana stanu należności krótkoterminowych	-15 290	35 453
Należności na dzień 1 stycznia	51 511	87 288
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów na dzień 1 stycznia	41 194	14 996
Pozostałe aktywa na dzień 1 stycznia	4 784	998
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 1 stycznia	2 431	231
Korekta z tytułu sprzedaży spółki zależnej w 2022 roku	-280	-
Korekta z tytułu sprzedaży spółki zależnej w 2023 roku	-3 937	-
Stan BO po korektach	95 703	103 513
Należności na dzień 30 czerwca	67 130	46 144
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów na dzień 30 czerwca	40 064	16 774
Pozostałe aktywa na dzień 30 czerwca	1 533	4 865
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 30 czerwca	2 490	277
Należności za sprzedane środki trwałe	-224	-
Stan BZ po korektach	110 993	68 060
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek krótkoterminowych i funduszy specjalnych	21 282	-49 372
Zobowiązania handlowe na dzień 1 stycznia	55 802	77 461
Pozostałe zobowiązania na dzień 1 stycznia	10 071	12 405
Kwoty należne dostawcom z tytułu umów na dzień 1 stycznia	538	5 803
Zobowiązania z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 1 stycznia	8 761	9 020
Pozostałe zobowiązania długoterminowe na dzień 1 stycznia	153	-
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-301	-228
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-1 797	-1 767
Rezerwa na audyt	-69	-48
Rezerwa na krótkoterminowe pozostałe koszty	-9	-1 579
Zobowiązania inwestycyjne	-84	-8
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-16	-15
Korekta BO z tytułu sprzedaży spółki zależnej w 2023 roku	-2 072	-
Stan BO po korektach	70 977	101 044
Zobowiązania handlowe na dzień 30 czerwca	70 046	32 854
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów na dzień 30 czerwca	2 603	2 482
Pozostałe zobowiązania na dzień 30 czerwca	15 516	10 925
Zobowiązania z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 30 czerwca	5 911	8 048
Pozostałe zobowiązania długoterminowe na dzień 30 czerwca	160	-
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-266	-196
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-1 636	-1 612
Rezerwa na audyt	-	-76
Rezerwa na krótkoterminowe pozostałe koszty	-	-177
Zobowiązania inwestycyjne	-65	-560
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-10	-16
Stan BZ po korekcie	92 259	51 672
Zmiana stanu pozostałych korekt na dzień 30 czerwca	542	519
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów - otrzymane zaliczki	7	-361
Pozostałe	535	880

Nota 26– segmenty operacyjne

W okresie od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 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 pierwsze półrocze 2023 rok przekroczył 10% łącznych przychodów ze sprzedaży:

- Klient zajmujący się produkcją surowców chemicznych - przychody ze sprzedaży 52 975 tys. zł, co stanowi 29,3% udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo” i „Usługi projektowe i inne usługi inżynierskie”.
- Klient zajmujący się produkcją nawozów sztucznych - przychody ze sprzedaży 30 070 tys. zł, co stanowi 16,7% udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo”.
- Klient zajmujący się wytwarzaniem innych podstawowych nieorganicznych związków chemicznych - przychody ze sprzedaży 56 424 tys. zł, co stanowi 31,3% udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „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.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2023 roku

Nota segmenty operacyjne

Za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Montaż instalacji elektrycznych	Wynajem powierzchni biurowej i nieruchomości	Zarządzanie nieruchomo ściami	Działalność handlowa	Pozostałe usługi informatyczne	Pozostałe	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	127 421	26 582	116	23 384	2 694	104	660	-	33	-	180 994
Przychody segmentu ogółem	127 421	26 582	116	23 384	2 694	104	660	-	33	-	180 994
Wynik segmentu	-24 252	1 747	-29	1 211	551	-	142	-	-57	-	-20 687
Przychody finansowe										683	683
Koszty finansowe										-3 684	-3 684
Przychody finansowe netto										-3 001	-3 001
Zysk (strata) z pozostałej działalności operacyjnej										6 061	6 061
Zysk (strata) przed opodatkowaniem										-17 627	-17 627
Podatek dochodowy										-3 012	-3 012
Zysk za bieżący okres										-14 615	-14 615
Strata przypisana kapitałowi niekontrolującemu										55	55
Zysk netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej										-14 670	-14 670
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	41 041	10 011	13	21 326	18 916	-	-	-	-	-	91 307
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)										118 913	118 913
Aktywa ogółem	41 041	10 11	13	21 326	18 916	-	-	-	-	118 913	210 220
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	173	717	10	463	1 045	-	-	-	56	835	3 299
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	13	-	-	-	-	-	12	25

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2023 roku

Nota segmenty operacyjne c.d.

Za okres od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Montaż instalacji elektrycznych	Wynajem powierzchni biurowej i nieruchomości	Zarządzanie nieruchomo ściami	Działalność handlowa	Pozostałe usługi informatyczne	Pozostałe	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	47 898	21 754	218	26 122	2 530	115	981	1 375	1 858	-	102 851
Przychody segmentu ogółem	47 898	21 754	218	26 122	2 530	115	981	1 375	1 858	-	102 851
Wynik segmentu	-5 570	1 596	-184	435	543	0	-87	991	1 134	-4	-1 146
Przychody finansowe										1 383	1 383
Koszty finansowe										-1 378	-1 378
Przychody finansowe netto										5	5
Udział w zysku jednostek wycenianych metodą praw własności										5 051	5 051
Zysk (strata) z pozostałej działalności operacyjnej										-2 574	-2 574
Zysk (strata) przed opodatkowaniem										1 336	1 336
Podatek dochodowy										879	879
Zysk za bieżący okres										457	457
Strata przypisana kapitałowi niekontrolującemu										-360	-360
Zysk netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej										97	97
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	19 746	11 459	237	11 881	21 172	-	-	149	2 336	-	66 980
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)										132 971	132 971
Aktywa ogółem	19 746	11 459	237	11 881	21 172	-	-	149	2 336	132 971	199 951
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	208	851	29	493	857	-	-	26	29	927	3 420
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	8	-	-	-	-	-	12	20

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

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

	01.01-30.06.2023	01.01-30.06.2022
Polska	180 994	102 851
Razem przychody ze sprzedaży	180 994	102 851

Podział geograficzny rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

	30.06.2023	30.06.2022
Polska	15 088	15 506
Razem rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	15 088	15 506

Nota 27 - zysk przypadający na jedną akcję

Strata netto przypadająca na 1 akcję Jednostki Dominującej pozostającą w obrocie na dzień 30 czerwca 2023 roku wyniosła (7,32) zł, a za analogiczny okres 2022 rok zysk netto wyniósł 0,04 zł.

Nota 28 – podział zysku i pokrycie straty

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

Zysk netto Emitenta za rok 2022 w kwocie 26.255.776,50 zł Uchwałą nr 14 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 14 czerwca 2023 r. został w całości przeznaczony na kapitał zapasowy.

Nota 29 - dywidendy

Emitent nie wypłacił dywidendy za 2022 rok.

Nota 30 - instrumenty finansowe i zarządzaniem ryzykiem finansowym

30.1. Kategorie i klasy instrumentów finansowych

Aktywa finansowe

30 czerwca 2023 roku

		Kategorie instrumentów finansowych	
		Pożyczki, należności i inne	Razem
Klasy instrumentów finansowych	nota		
Należności z tytułu dostaw i usług	8	64 438	64 438
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	15	40 064	40 064
Środki pieniężne		27 584	27 584
Kaucje stanowiące zabezpieczenie	6 i 9	7 578	7 578
Razem		139 664	139 664

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2023 roku

31 grudnia 2022 roku

Klasy instrumentów finansowych	nota	Kategorie instrumentów finansowych	
		Pożyczki, należności i inne	Razem
Należności z tytułu dostaw i usług	8	48 299	48 299
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	15	538	538
Środki pieniężne		36 880	36 880
Kaucje stanowiące zabezpieczenie	9	7 962	7 962
Razem		93 679	93 679

Zobowiązania finansowe

30 czerwca 2023 roku

Klasy instrumentów finansowych	nota	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	
			Razem
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	15	2 603	2 603
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14	70 046	70 046
Kredyty	13	3 992	3 992
Razem		76 641	76 641

31 grudnia 2022 roku

Klasy instrumentów finansowych	nota	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	
			Razem
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	15	538	538
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14	64 563	64 563
Kredyty	13	1 624	1 624
Razem		66 725	66 725

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

(dane w tys. zł)

Klasy instrumentów finansowych	30 czerwca 2023 roku	31 grudnia 2022 roku
Należności z tytułu dostaw i usług	4 870	4 856
Razem	4 870	4 856

Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych przedstawiono w nocie 8.

30.3. Ryzyko płynności związane z koncentracją przychodów ze sprzedaży

Grupa Kapitałowa Prochem S.A. zrealizowała w pierwszym półroczu 2023 roku przychody ze sprzedaży w wysokości 180 334 tys. zł. Klientów, których przychód ze sprzedaży przekroczył 10 % przychodów ze sprzedaży wykazanych w rachunku zysków i strat wymieniono w nocie 26.

30.4. 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 8.

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.

30.5. 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, jak również poprzez zakup odpowiednich instrumentów finansowych.

30.6. 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 i stopie redyskonta weksli. Grupa nie uwzględniła w swojej analizie spadku stóp procentowych.

30.7. 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.

Nota 31 – udzielone i otrzymane zabezpieczenia oraz zobowiązania i aktywa warunkowe

	Stan na 30 czerwca 2023 roku	Stan na 31 grudnia 2022 roku
Udzielone zabezpieczenia		
gwarancja bankowa dobrego wykonania i rękojmi	60 758	66 362
gwarancja zapłaty	1 163	1 163
gwarancja zwrotu zaliczki	-	69
Razem udzielone zabezpieczenia	61 921	67 594
Razem udzielone zabezpieczenia i zobowiązania warunkowe	61 921	67 594

	Stan na 30 czerwca 2023	Stan na 31 grudnia 2022 roku
Otrzymane zabezpieczenia		
gwarancja bankowa dobrego wykonania	16 938	16 326
gwarancje wekslowe zabezpieczające warunki umowy	618	450
Razem otrzymane zabezpieczenia	17 556	16 776

Nota 32 - transakcje z podmiotami powiązаныmi 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 wchodzi Członkowie Zarządu Spółki oraz Członkowie Rady Nadzorczej Spółki.

W pierwszym półroczu 2023 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.

W pierwszym półroczu 2023 roku w przedsiębiorstwie Emitenta wypłacono wynagrodzenie:

- Członkom Zarządu w łącznej kwocie 1 492,6 tys. zł,
- Członkom Rady Nadzorczej w łącznej kwocie 216,1 tys. zł.

Wynagrodzenie wypłacone Członkom Rady Nadzorczej i Członkom Zarządu w pierwszym półroczu 2023 r. z tytułu pełnienia funkcji w Zarządach i Radach Nadzorczych spółek wchodzących w skład grupy kapitałowej wyniosło 155,9 tys. zł.

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

Rozrachunki z jednostkami powiązаныmi obejmują należności i zobowiązania handlowe i finansowe. Udzielone gwarancje i poręczenia jednostkom powiązаныm przedstawiono w nocie 31.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2023 roku

Okres porównawczy

od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku

	sprzedaż usług	zakup usług	przychody finansowe - odsetki od pożyczek	przychody finansowe - otrzymane dywidendy	koszty finansowe - odsetki od pożyczek
jednostki spółkontrolowane i stowarzyszone	2 671)**	1 941	356	29 042	-

)** - sprzedaż usług i zakup usług w całości dotyczy przychodów od spółki spółkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. w Warszawie, na rzecz której prowadzone jest zadanie inwestycyjne pod nazwą „Astrum Biznes Park” w Warszawie.

na 30 czerwca 2022 roku

	należności handlowe	należności z tytułu udzielonych pożyczek	pozostałe należności	zobowiązania handlowe	zobowiązania z tytułu udzielonych pożyczek
jednostki spółkontrolowane i stowarzyszone	2 278	-	-	7	-

Nota 33 – Zdarzenia po dniu bilansowym

Dnia 17 sierpnia 2023 roku Emitent podpisał ze spółką zależną Irydion Sp. z o.o. aneks do umowy pożyczki. Na podstawie aneksu spółka Irydion udzieliła spółce Prochem S.A. pożyczki w kwocie 700 tys. EUR, co stanowi równowartość 3,1 mln zł. Warunki oprocentowania i spłaty nie uległy zmianie. Dnia 22 sierpnia 2023 roku Emitent podpisał z umowę o kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 4,0 mln zł. Kredyt można wykorzystać do 29 sierpnia 2024 roku. Wysokość oprocentowania kredytu będzie równa stopie bazowej WIBOR ON PLN plus marża. Odsetki naliczane są w stosunku rocznym od kwoty wykorzystanego kredytu.

Nota 34- inne informacje objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego 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.;

Wartość nominalna 1 sztuki akcji wynosi 1 złoty.

W pierwszym półroczu 2023 r. nie było zmian w ilości akcji posiadanych przez osoby zarządzające i nadzorujące.

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 2023 roku znaczący wpływ będzie miało otoczenie makroekonomiczne, a w szczególności przebieg wojny w Ukrainie, możliwość pozyskania 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. Duże znaczenie dla przyszłych wyników finansowych będą miały również efekty prowadzonych negocjacji dotyczących waloryzacji kontraktów realizacyjnych zawartych przed lutym 2022 roku.

Nota 35 - zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej i Prochem S.A. za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Prochem S.A. w dniu 29 września 2023 roku.

Podpisy Zarządu

29.09.2023 r.	Marek Kiersznicki	Prezes Zarządu
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis

29.09.2023 r.	Krzysztof Marczak	Wiceprezes Zarządu
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis

29.09.2023 r.	Michał Dąbrowski	Członek Zarządu
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

29.09.2023 r.	Barbara Auguścińska-Sawicka	Główny Księgowy
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis