

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

**sporządzone na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony
30 czerwca 2021 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 2021 roku - 4,5472 zł/EUR
- za pierwsze półrocze 2020 roku - 4,4413 zł/EUR

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

- 4,5208 zł/EUR na 30 czerwca 2021 roku
- 4,6148 zł/EUR na 31 grudnia 2020 roku

Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 30 czerwca		Okres sprawozdawczy zakończony 30 czerwca	
	2021 rok	2020 rok	2021 rok	2020 rok
	w tys. zł		w tys. EURO	
Skonsolidowany rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	105 895	166 081	23 288	37 395
Zysk brutto ze sprzedaży	10 343	9 586	2 275	2 158
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	4 147	4 277	912	963
Zysk (strata) do opodatkowania	4 668	3 749	1 027	844
Zysk (strata) netto z tego przypisany :	3 474	2 705	764	609
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	3 496	2 780	769	626
Udziałom niekontrolującym	-22	-75	-5	-17
Zysk na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w PLN/EUR)-przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	1,19	0,95	0,26	0,21
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 736	2 496	-602	562
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 587	4 885	-349	1 100
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-1 078	-2 950	-237	-664
Przeływy pieniężne netto, razem	-5 401	4 431	-1 188	998
Wyszczególnienie	Stan na dzień		Stan na dzień	
	30 czerwca 2021 r.	31 grudnia 2020 r.	30 czerwca 2021 r.	31 grudnia 2020 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Suma Aktywów	228 103	251 465	50 456	54 491
Aktywa trwałe, razem	107 157	107 632	23 703	23 323
Aktywa obrotowe, razem	120 946	143 833	26 753	31 168
Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	112 288	105 623	24 838	22 888
Udziały niekontrolujące	3 613	6 942	799	1 504
Kapitał własny, ogółem	115 901	112 565	25 637	24 392
Zobowiązania długoterminowe, razem	36 357	42 521	8 042	9 214
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	75 845	96 379	16 777	20 885
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)-przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej	38,26	35,99	8,46	7,80
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	2 935 000	2 935 000	2 935 000	2 935 000

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 2021 roku oraz 31 grudnia 2020 roku, i wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku i 30 czerwca 2020 roku.

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 Audytor Adviser Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Wiśniowa 40, 02-520 Warszawa, podmiot uprawniony 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.

Spis treści

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	9
5. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	10

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

1. Utworzenie Jednostki Dominującej i podstawowy przedmiot jej działalności	11
2. Organy zarządzające i nadzorujące Emitenta	11
3. Zatrudnienie	12
4. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	12
5. Przyjęte zasady rachunkowości	13
6. Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku	17
7. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	37

***Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej
PROCHEM S.A.
sporządzone na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony
30 czerwca 2021 roku***

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2021 r.

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

	Nr noty	Stan na 30 czerwca 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020r
A k t y w a			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	1	17 031	17 190
Wartości niematerialne		115	76
Nieruchomości inwestycyjne	2	9 861	9 861
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	3	24 221	26 318
Akcje i udziały		830	830
Akcje i udziały w jednostkach wycenianych metodą praw własności	4	36 412	33 907
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	1 347	1 484
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji		226	883
Pozostałe aktywa finansowe	6	17 114	17 083
Aktywa trwałe, razem		107 157	107 632
Aktywa obrotowe			
Zapasy	7	2 273	5 339
Należności handlowe i pozostałe należności	8	53 500	75 099
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		454	756
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	15	21 595	13 163
Pozostałe aktywa finansowe	9	8 640	9 669
Pozostałe aktywa	10	957	879
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		33 527	38 928
Aktywa obrotowe, razem		120 946	143 833
Aktywa razem		228 103	251 465

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2021 r.

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

	Nr noty	Stan na 30 czerwca 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020r
P a s y w a			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	11	2 935	2 935
Kapitał z aktualizacji wyceny		7 224	7 043
Zyski zatrzymane	12	102 129	95 645
Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej		112 288	105 623
Udziały niekontrolujące		3 613	6 942
Kapitał własny ogółem		115 901	112 565
Zobowiązania długoterminowe			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	2 736	2 459
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych		2 066	2 066
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji	14	10 295	14 291
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	16	21 117	23 562
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		143	143
Zobowiązania długoterminowe, razem		36 357	42 521
Zobowiązania krótkoterminowe			
Krótkoterminowe kredyty bankowe	13	3 231	1 334
Zobowiązania handlowe	14	43 712	60 951
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	15	16 184	20 486
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		20	159
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	16	5 147	4 576
Pozostałe zobowiązania	17	7 227	8 501
Przychody przyszłych okresów		324	372
Zobowiązania krótkoterminowe, razem		75 845	96 379
Zobowiązania razem		112 202	138 900
Pasywa razem		228 103	251 465
Wartość księgowa - kapitał własny przypisany właścicielom Jednostki Dominującej		112 288	105 623
średnia liczba akcji zwykłych (w szt.)		2 935 000	2 935 000
wartość księgowa na jedną akcję (w zł) - przypisana właścicielom Jednostki Dominującej		38,26	35,99

**Skonsolidowany rachunek zysków i strat
Od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku**

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

	Nr noty	Okres zakończony 30 czerwca 2021 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2020 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym :		105 895	166 081
Przychody ze sprzedaży usług	18	105 295	164 929
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		600	1 152
Koszt własny sprzedaży, w tym :		-95 552	-156 495
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	19	-95 009	-155 435
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-543	-1 060
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		10 343	9 586
Koszty ogólnego zarządu	19	-7 311	-7 055
Pozostałe przychody operacyjne	20	1 468	879
Pozostałe koszty operacyjne	21	-353	-148
Pozostałe koszty operacyjne - wynik zdarzenia jednorazowego		-	1 015
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		4 147	4 277
Przychody finansowe	22	234	423
Zysk (strata) ze sprzedaży/likwidacji całości lub części udziałów jednostki podporządkowanej		-1 044	60
Koszty finansowe	23	-1 174	-1 510
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych		2 505	499
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		4 668	3 749
Podatek dochodowy :		1 194	1 044
- część bieżąca		778	1 799
- część odroczone		416	-755
Zysk (strata) netto		3 474	2 705

Zysk (strata) netto przypadający :

Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	3 496	2 780
Udziałom niekontrolującym	-22	-75
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 935 000	2 935 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej	1,19	0,95

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Okres zakończony 30 czerwca 2021 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2020 r.
Zysk netto	3 474	2 705
Inne całkowite dochody netto	-	-174
<i>Inne całkowite dochody, które zostaną przekwalifikowane na zyski i straty po spełnieniu określonych warunków:</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Inne całkowite dochody, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty:</i>	<i>-</i>	<i>-174</i>
Aktualizacja majątku trwałego	-	-188
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	14
Całkowite dochody ogółem	3474	2 531
Całkowity dochód ogółem przypadający :		
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	3 496	2 606
Udziałom niekontrolującym	-22	-75
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 935 000	2 935 000
Całkowity dochód na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej	1,19	0,89

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

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

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny, przypisany udziałom niesprawnym kontrolom	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2021 do 30 czerwca 2021 roku						
Stan na początek okresu	2 935	7 043	95 645	105 623	6 942	112 565
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	3 496	3 496	-22	3 474
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	3 496	3 496	-22	3 474
Inne przemieszczenia		181	2 988	3 169	-3 307	-138
Stan na koniec okresu	2 935	7 224	102 129	112 288	3 613	115 901

Okres porównawczy

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny, przypisany udziałom niesprawnym kontrolom	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2020 do 30 czerwca 2020 roku						
Stan na początek okresu	2 935	6 928	81 953	91 816	6 797	98 613
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	2 780	2 780	-75	2 705
Sprzedaż nieruchomości w spółce zależnej Elpro sp. z o.o.	-	-174	14	-160	-14	-174
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-174	14	-160	-14	-174
Całkowite dochody ogółem	-	-174	2 794	2 620	-89	2 531
Inne przemieszczenia	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	2 935	6 754	84 747	94 436	6 708	101 144

**Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych
za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku**
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Okres zakończony 30 czerwca 2021 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2020 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4 668	3 749
Korekty razem	-6 789	493
Udział w zyskach netto jednostek stowarzyszonych	-2 505	-499
Amortyzacja	3 283	3 094
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	392	570
(Zysk) strata ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	-14	-1 014
(Zysk) strata z inwestycji	1 044	-60
Zmiana stanu rezerw	146	-275
Zmiana stanu zapasów	3 066	2 619
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	13 865	4 965
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-27 067	-12 529
Inne korekty (w tym zmiana stanu przychodów przyszłych okresów)	1 001	3 622
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej	-2 121	4 242
Zapłacony podatek dochodowy	615	1 746
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 736	2 496
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	314	5 284
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	119	4 619
Wpływy z aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	195	665
- spłata pożyczki wraz z odsetkami	195	665
Wydatki	-1 901	-399
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-879	-399
Wydatki na zakup aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	-1 022	-
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej	-1 587	4 885
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy	1 963	5
Zaciągnięty kredyt bankowy	1 963	-
Inne wpływy finansowe	-	5
Wydatki	-3 041	-2 961
Spłaty kredytów bankowych	-66	-453
Zapłacone odsetki i prowizje	-34	-110
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-33	-46
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu operacyjnego MSSF 16	-2 908	-2 352
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	-1 078	-2 956
Przepływy pieniężne netto, razem	-5 401	4 425
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-5 401	4 425
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	38 928	34 787
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	33 527	39 212
w tym środki o ograniczonej możliwości dysponowania (rachunek VAT)	1 520	1 118

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.

Informacje do esef

Miejsce prowadzenia działalności : Warszawa (02-457), ul. Łopuszańska 95
Kraj rejestracji : Polska
Zmiana nazwy: nie było

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 2021 roku nastąpiła zmiana na stanowisku Prezesa Zarządu Spółki. Prezes Zarządu, Pan Jarosław Stępniewski złożył rezygnację z członkostwa w Zarządzie Spółki z dniem 23 czerwca 2021 roku. Uchwałą Rady Nadzorczej w dniu 26 maja 2021 r. powołała zarząd kolejnej kadencji w składzie:

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

Trzyletnia wspólna kadencja zarządu spółki rozpoczęła się 25 czerwca 2021 roku.

Skład Rady Nadzorczej Prochem S.A.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego wchodzi następujące osoby :

- Marek Garliński Prezes Rady Nadzorczej
- Karol Żbikowski Wiceprezes Rady Nadzorczej
- Andrzej Karczykowski
- Wiesław Kiepiel
- Jarosław Stępniewski

W pierwszym półroczu 2021 roku nastąpiła zmiana w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

Pan Krzysztof Obłój złożył rezygnację z funkcji członka Rady Nadzorczej Prochem S.A. z dniem 23 czerwca 2021 roku.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy PROCHEM S.A. Uchwałą nr 19 dnia 24 czerwca 2021 roku wybrało Pana Jarosława Stępniewskiego na członka Rady Nadzorczej XI wspólnej kadencji..

2. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w Grupie Kapitałowej w pierwszym półroczu 2021 roku wyniosło 388 etatów, a w pierwszym półroczu 2020 roku 383 etaty. Stan zatrudnienia w osobach na dzień 30 czerwca 2021 roku wyniósł 394 osoby, a na dzień 30 czerwca 2020 roku 390 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%);
- PRO-INHUT Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej – zależna pośrednio (93,2%);
- PREDOM Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu – zależna pośrednio (81,7% udziału w kapitale i zysku, 72,3% udziału w głosach);
- Prochem Zachód Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - zależna bezpośrednio (80,0%);
- Elektromontaż Kraków S.A. z siedzibą w Krakowie – zależna pośrednio (91,07%), z tego 56,59% udziału w kapitale i prawie głosu posiada spółka Prochem Inwestycje zależna w 100%. Spółka Elektromontaż Kraków S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe, które zawiera dane spółki zależnej w 100%: ELMONT-POMIARY Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie.;
- ATUTOR Integracja Cyfrowa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – zależna pośrednio (50,14% udziału posiada spółka Prochem Inwestycje Sp. z o.o. zależna w 100%);
- Prochem RPI Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - spółka zależna w 100% (z tego 3,3% udziału w kapitale i prawie głosu posiada spółka Prochem Inwestycje).

Jednostki współkontrolowane i stowarzyszone wyceniane metodą praw własności:

- Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – 50% udziału spółka współkontrolowana.

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

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

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

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%) objęta odpisem aktualizacyjnym – spółka nie prowadzi działalności.

Dnia 4 lutego 2021 roku na podstawie umowy sprzedaży akcji spółka Prochem S.A. nabyła 20.234 szt. akcji imiennych serii A spółki Elektromontaż Kraków S.A. z siedzibą w Krakowie o wartości nominalnej 5 zł każda. Cenę nabycia akcji strony ustaliły na 50 zł za akcję, łączna cena nabycia wyniosła

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2021 roku

1.021.939 zł. Przed transakcją spółka Prochem S.A. posiadała udział bezpośredni i pośredni w prawie głosów w wysokości 85,4%, a po transakcji udział w prawie głosów wynosi 93,8%

WZA Elektromontaż Kraków S.A. dnia 15 czerwca 2021 wyraziło zgodę na wykup akcji własnych w celu ich umorzenia. Maksymalna ilość akcji nabyta w tym celu przez spółkę wynosi 96 000 szt. po cenie 105 zł za akcję. Łączna wartość nominalna nabytych akcji wynosi 480 000 zł. Przed transakcją nabycia akcji w celu ich umorzenia Grupa Kapitałowa posiadała udział bezpośredni i pośredni w prawie głosów w wysokości 91,07%

Dnia 16 czerwca 2021 roku na podstawie umowy sprzedaży akcji w celu umorzenia spółka Prochem Inwestycje Sp. z o.o. sprzedała 94.000 szt. akcji imiennych serii A spółki Elektromontaż Kraków S.A. z siedzibą w Krakowie o wartości nominalnej 5 zł każda. Cenę nabycia akcji ustalono w wysokości 105 zł za akcję, łączna cena zbycia wyniosła 9.870.000 zł.

W dniu 8 kwietnia 2021 roku postanowieniem Sądu Rejonowego dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego została zlikwidowana i wykreślona z Krajowego Rejestru Sądowego spółka zależna pośrednio Elmont Inwestycje sp. z o.o..

W dniu 28 czerwca 2021 roku postanowieniem Sądu Rejonowego dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego została zlikwidowana i wykreślona z Krajowego Rejestru Sądowego spółka zależna pośrednio Elpro sp. z o.o..

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 2021 r., okres porównywalny od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 r. wraz z wybranymi informacjami objaśniającymi podlegało przeglądowi przez biegłego rewidenta.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. za pierwsze półrocze 2021 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 2020 roku.

Prezentowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. przedstawia rzetelnie i jasno sytuację finansową i majątkową na dzień 30 czerwca 2021 roku i dane porównawcze na 31 grudnia 2020 roku, a także wyniki tej działalności za rok zakończony 30 czerwca 2021 roku i dane porównawcze za rok zakończony 30 czerwca 2020 roku.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień 30 czerwca 2021 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 2020 roku.

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

Zatwierdzone przez RMSR do stosowania po 1 stycznia 2021 r. oraz w trakcie 2021 r. Zmiany do:

- MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – odroczenie zastosowania - MSSF 9 „Instrumenty finansowe”;
- MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 – reforma IBOR;
- MSSF 16 „Leasing”- uproszczenie dot. zmian wynikających z umów leasingu w związku z COVID-19.

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

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

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – aktualizacja referencji do Założeń Koncepcyjnych;
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” – przychody z produktów wyprodukowanych w okresie przygotowywania rzeczowych aktywów trwałych do rozpoczęcia funkcjonowania;
- Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” – wyjaśnienia nt. kosztów ujmowanych w analizie, czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia;
- Roczny program poprawek 2018-2020 - poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny: MSSF 1 „Zastosowanie

Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”, MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 41 „Rolnictwo” oraz do przykładów ilustrujących do MSSF 16 „Leasing”;

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do MSSF 17;
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych - klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe;
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce - wymóg ujawniania istotnych informacji dotyczących zasad rachunkowości;
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja wartości szacunkowych;
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji

Spółki Grupy Kapitałowej Prochem S.A. nie zdecydowały się na wcześniejsze zastosowanie Standardów i zmian do standardów jakie zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale jeszcze nie weszły w życie, wprowadzi je w dacie przyjęcia.

Zmiany wartości szacunkowych

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

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 pandemii koronawirusa na działalność Grupy Prochem S.A.

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

Działania podjęte przez Grupę w związku z pandemią COVID-19

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

W odniesieniu do realizowanych umów Grupa wdrożyła dodatkowe działania w celu ograniczenia ryzyka potencjalnego złamania warunków podpisanych umów przez kontrahentów w wyniku zmiany sytuacji gospodarczej. W szczególności w obszarze umów o roboty budowlano-montażowe i dostawy wdrożono dodatkowe procedury w zakresie bieżącego monitorowania dotrzymania warunków i terminów realizacji umów oraz sytuacji finansowej kontrahenta. Na bieżąco jest analizowane ryzyko

utraty płynności finansowej przez kluczowych dostawców i w razie potrzeby podejmowania odpowiednich działań, w tym skracanie terminów płatności w indywidualnych przypadkach.

W I półroczu 2021 r. odczuwalny był wpływ na działalność epidemii COVID-19 polegający na rosnących cenach na materiały budowlane i brakach towarów na rynku, skutkujący spadkiem marż, przede wszystkim w segmencie usług budowlano-montażowych. Wymienione czynniki będą miały 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. Realizacja zleceń przebiegała bez przestojów, w trybie nie odbiegającym od normy.

Na moment sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sytuacja finansowa Grupy jest stabilna. W wyniku przeprowadzonej analizy Zarząd Jednostki Dominującej Grupy Kapitałowej Prochem S.A. nie widzi potrzeby:

- przeszacowania aktywów Grupy z tytułu negatywnych skutków oddziaływania COVID-19,
- dokonania odpisów aktualizujących należności z tytułu niewypłacalności kontrahentów,
- dokonania zmiany lub korekty łańcucha dostawców Grupy ,
- dokonania korekty zobowiązań kredytowych,
- dokonania korekty zobowiązań leasingowych- wszystkie umowy leasingowe są realizowane zgodnie z harmonogramem,
- wprowadzania zmian w systemie pracy i wynagradzania pracowników Grupy, wszystkie zobowiązania płacowe są realizowane na bieżąco.

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

Zarządy spółek z Grupy Kapitałowej Prochem S.A. ze szczególną uwagą monitorują aktualną sytuację. Podjęto również działania mające na celu stabilizację finansową i operacyjną spółek z Grupy, poprzez gromadzenie niezbędnych rezerw finansowych oraz stosowanie odpowiednich narzędzi i rozwiązań informatycznych pozwalających na utrzymanie potencjału projektowego (np. stworzenie możliwości pracy zdalnej).

W razie konieczności Zarządy Spółek są przygotowane na podjęcie kolejnych działań mających na celu dostosowanie swojego potencjału do nowych warunków w celu złagodzenia wszelkich negatywnych skutków.

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

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

7. Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 r.

Nota 1 - rzeczowe aktywa trwałe

	Stan na 30 czerwca 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	17 006	17 165
- grunty	2 133	2 148
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 898	12 168
- urządzenia techniczne i maszyny	1 039	872
- środki transportu	1 321	1 219
- inne rzeczowe aktywa trwałe	615	758
Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	25	25
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	17 031	17 190

Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa	Stan na 30 czerwca 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
a) własne	15 563	5 808
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym :	1 468	11 382
- leasing	98	953
- najem i dzierżawa	-	9 762
- wartość prawa użytkowania wieczystego	1 370	667
Rzeczowe aktywa trwałe bilansowe razem	17 031	17 190

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 godziwą na dzień 30 czerwca 2020 roku została ustalona na podstawie wyceny sporządzonej na 31 grudnia 2020 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.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2021 roku

	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 1 stycznia 2021 r do 30 czerwca 2021 r	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 1 stycznia 2020 r do 31 grudnia 2020 r
Wartość brutto		
Stan na bilans otwarcia	36 353	35 438
Zwiększenia (z tytułu)	813	1 977
- zakup aktywów trwałych	813	1 110
- reklasyfikacja aktywów trwałych	-	867
Zmniejszenia (z tytułu)	-182	-1 062
- sprzedaż aktywów trwałych	-119	-296
- likwidacja aktywów trwałych	-120	-59
- odwrócenie eliminacji nieopłaconych aktywów trwałych w spółce zależnej	57	-706
- przemieszczenia	-	-1
Stan na bilans zamknięcia	36 984	36 353
Umorzenie i utrata wartości		
Stan na bilans otwarcia - skumulowana amortyzacja (umorzenie)	19 163	17 606
Amortyzacja za okres (z tytułu)	790	1 557
- zwiększenia (naliczone umorzenie)	1 025	1 964
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży środków trwałych	-115	-260
- zmniejszenia z tytułu likwidacji środków trwałych	-121	-53
- reklasyfikacja aktywów trwałych do aktywów trwałych przeznaczonych na sprzedaż	-	-100
- inne przemieszczenia	1	6
Stan na bilans zamknięcia- skumulowana amortyzacja (umorzenie)	19 953	19 163
Utrata wartości aktywów trwałych	-	-
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu bilansowego	17 031	17 190

Nota 2 - nieruchomości inwestycyjne

	Stan na 30 czerwca 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
Budynki i budowle	7 673	7 673
Wartość gruntu	2 188	2 188
Nieruchomości inwestycyjne, razem	9 861	9 861

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2021 roku

Nieruchomości inwestycyjne wg tytułów	Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r.	Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.
Nieruchomości inwestycyjne - grunt		
Stan na bilansie otwarcia	2 188	1 764
- zwiększenia z tytułu reklasyfikacji z rzeczowych aktywów trwałych	-	176
- zwiększenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	248
Stan na bilansie zamknięcia	2 188	2 188
Nieruchomości - budynki i budowle		
Stan na bilansie otwarcia	7 673	6 546
- zmiana stanu z tytułu:		
b) zwiększenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	599
c) zwiększenia z tytułu reklasyfikacji z rzeczowych aktywów trwałych	-	528
Razem zmiana	-	1 127
Stan na bilansie zamknięcia	7 673	7 673
Odpis aktualizujący wartość nieruchomości	-	-
Nieruchomości inwestycyjne, razem	9 861	9 861

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 2021 roku nie odbiega istotnie od wartości godziwej. Wycenę do wartości godziwej sporządzono na dzień 31 grudnia 2020 roku przez niezależnych rzeczoznawców, nie powiązanych z Grupą. Rzeczoznawcy posiadają kwalifikacje odpowiednie do przeprowadzania wycen nieruchomości inwestycyjnych, a także aktualne doświadczenie w takich wycenach dokonywanych w lokalizacjach, w których znajdują się aktywa Grupy. Wyceny przeprowadzono poprzez odniesienie do rynkowych cen transakcyjnych dotyczących podobnych aktywów.

Szczegóły dotyczące nieruchomości inwestycyjnej oraz informacje na temat hierarchii wartości godziwych na dzień 30 czerwca 2021 roku.

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Wartość godziwa na dzień 30.06.2020 r.
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	9 861	9 861

Nie wystąpiły przemieszczenia pomiędzy poziomami 1, 2 i 3 w trakcie pierwszego półrocza 2021 roku.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2021 roku

Nota 3 – aktywa z tytułu praw do użytkowania

	Stan na 30 czerwca 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
- budynki i budowle	22 084	23 787
- urządzenia techniczne i maszyny	102	149
- środki transportu	2 035	2 382
Aktywa , razem	24 221	26 318

Za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r.	Budynki i budowle	Narzędzia, przrządy, ruchomości i wyposażenie	Środki transportu	Razem
Wartość księgowa brutto	30 196	337	3 604	34 137
Zwiększenie wartości brutto-zawarcie nowych umów	-	-	61	61
Zwiększenie wartości brutto-aktualizacja wartości zawartych umów	-	-	65	65
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Razem	30 196	337	3 730	34 263
Umorzenie				
Stan na bilans otwarcia	6 409	188	1 222	7 819
- naliczona amortyzacja	1 703	47	473	2 223
- zmniejszenia - zakończona umowa	-	-	-	-
Razem	8 112	235	1 695	10 042
Wartość księgowa netto na 30.06.2021 r.				
Wartość księgowa brutto	30 196	337	3 730	34 263
Skumulowana amortyzacja	-8 112	-235	-1 695	-10 042
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Razem netto	22 084	102	2 035	24 221

Dane porównawcze

Za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.	Budynki i budowle	Narzędzia, przrządy, ruchomości i wyposażenie	Środki transportu	Razem
Wartość księgowa brutto	27 563	337	2 635	30 535
Zwiększenie wartości brutto-zawarcie nowych umów	2633	-	1039	3 672
Zmniejszenie wartości brutto - zakończenie umowy	-	-	-70	-70
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Razem	30 196	337	3 604	34 137
Umorzenie				
Stan na bilans otwarcia	3 066	94	466	3 626
- naliczona amortyzacja	3 343	94	821	4 258
- zmniejszenia - zakończona umowa	-	-	-65	-65
Razem	6 409	188	1 222	7 819
Wartość księgowa netto na 31.12.2020 r.				
Wartość księgowa brutto	30 196	337	3 604	34 137
Skumulowana amortyzacja	-6 409	-188	-1 222	-7 819
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Razem netto	23 787	149	2 382	26 318

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

Akcje i udziały w jednostkach wspólnie kontrolowanych i stowarzyszonych	Stan na 30 czerwca 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
-Akcje i udziały - wartość netto	36 412	33 907
- odpisy aktualizujące wartość akcji lub udziałów	1 011	1 011
Akcje i udziały, wartość brutto	37 423	34 918

Zmiana stanu akcji i udziałów w jednostkach wspólnie kontrolowanych i stowarzyszonych	Stan na 30 czerwca 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
a) stan na początek okresu	33 907	31 499
- akcje i udziały w cenie nabycia	33 907	31 499
b) zwiększenia (z tytułu)	2 505	2 408
- udział w wyniku roku bieżącego	2 505	2 408
c) stan na koniec okresu netto	36 412	33 907
d) odpis aktualizujący	1 011	1 011
e) stan na koniec okresu brutto	37 423	34 918

Nota 5 - rozliczenie odroczonego podatku dochodowego

Zmiany w wartościach rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego za pierwsze półrocze 2021 roku przedstawiono w poniższym zestawieniu.

aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na 30 czerwca 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
Stan na początek okresu	5 896	7 977
Zwiększenia	4 818	4 682
Zmniejszenia	-4 703	-6 763
Stan na koniec okresu	6 011	5 896

rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na 30 czerwca 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
Stan na początek okresu	6 871	9 227
Zwiększenia	3 196	3 466
Zmniejszenia	-2 667	-5 822
Stan na koniec okresu	7 400	6 871

	Stan na 30 czerwca 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 011	5 896
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-7 400	-6 871
Aktywa/(Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego	- 1 389	-975

Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	Stan na 30 czerwca 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 347	1 484
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-2 736	-2 459
Aktywa/(Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-1 389	-975

Nota 6 - pozostałe aktywa finansowe

Pozostałe aktywa finansowe	Stan na 30 czerwca 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
a) od jednostek współkontrolowanych :	17 114	17 083
- udzielone pożyczki	17 114	17 083
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe, razem	17 114	17 083

Pożyczki udzielone - stan na 30 czerwca 2021 roku

- Pożyczki udzielone spółce współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie:
 - w kwocie 11 069 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 11 000 tys. zł., kwota naliczonych odsetek 69 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 22 września 2031 r.;
 - w kwocie 6 045 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 6 000 tys. zł., kwota naliczonych odsetek 45 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy 3% rocznie, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 22 września 2031 r.;

Zwiększenia:

- Naliczone odsetki od pożyczek udzielonych spółce współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. w kwocie 226 tys. zł,

Zmniejszenie:

- spłata odsetek od pożyczek przez spółkę współkontrolowaną Irydion Sp. z o.o. w kwocie 195 tys. zł.

Pożyczki udzielone - stan na 31 grudnia 2020 roku

- Pożyczki udzielone spółce współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie:
 - w kwocie 11 083 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 11 000 tys. zł., kwota naliczonych odsetek 83 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 22 września 2031 r.;
 - w kwocie 6 000 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 6 000 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy 3% rocznie, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 22 września 2031 r.;
- Pożyczki udzielone spółce zależnej Prochem Inwestycje Sp. z o.o.:

Nota 7- zapasy

Zapasy	Stan na 30 czerwca 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
Materiały	1 670	4 315
Półprodukty i produkty w toku	312	743
Towary	291	281
Zapasy, razem	2 273	5 339
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 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
Należności handlowe	56 485	76 938
Odpis aktualizujący wartość należności handlowych	4 289	4 319
Należności handlowe netto, w tym	52 196	72 619
- o okresie spłaty do 12 miesięcy	48 598	66 681
- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	3 598	5 938
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	36	1 132
Należności pozostałe	1 268	1 348
Odpis aktualizujący pozostałe należności	0	0
Należności pozostałe netto	1 268	1 348
Należności razem	53 500	75 099

Należności handlowe i pozostałe należności od jednostek powiązanych	Stan na 30 czerwca 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
handlowe, w tym:	53	76
- od jednostek współkontrolowanych i stowarzyszonych	53	76
Należności handlowe oraz pozostałe należności od jednostek powiązanych netto, razem	53	76
odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	0	0
Należności handlowe oraz pozostałe należności od jednostek powiązanych brutto, razem	53	76

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych i pozostałych	Stan na 30 czerwca 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
Stan na początek okresu	4 319	5 219
a) zwiększenia (z tytułu)	0	156
- utworzenie rezerwy na należności		156
b) zmniejszenia (z tytułu)	30	1 056
- otrzymane zapłaty	30	495
- wykorzystanie odpisów utworzonych w poprzednich okresach		561
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych handlowych oraz pozostałych na koniec okresu	4 289	4 319

Na dzień 30 czerwca 2021 roku i na 31 grudnia 2020 roku należności handlowe zawierają krótkoterminowe kaucje z tytułu udzielonej rękojmi na roboty budowlano – montażowe, odpowiednio na kwotę 8 910 tys. zł i 15 395 tys. zł.

Nota 9 - pozostałe aktywa finansowe

Pozostałe aktywa finansowe	Stan na 30 czerwca 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
a) od jednostek pozostałych :	8 640	9 669
- inne aktywa finansowe - kaucje stanowiąca zabezpieczenie udzielonej przez bank gwarancji	8 640	9 669
Pozostałe aktywa finansowe, razem	8 640	9 669
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych aktywów finansowych	18	18
Pozostałe aktywa finansowe brutto	8 658	9 687

Nota 10 - pozostałe aktywa

Pozostałe aktywa według rodzaju :	Stan na 30 czerwca 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	957	879
- koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych	238	232
- koszty utrzymania oprogramowania	389	556
- prenumeraty	6	2
- koszty rozliczane w czasie	46	5
- pozostałe	278	84
Pozostałe aktywa	957	879

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	-	6 816	6 816	Gotówka	23-07-1991	01-10-1991
Założycielska	na okaziciela	-	1 810 104	1 810 104	Gotówka	23-07-1991	01-10-1991
B	imiennie	-	750	750	Gotówka	29-07-1993	01-01-1993
B	na okaziciela	-	681 750	681 750	Gotówka	29-07-1993	01-01-1993
C	na okaziciela	-	435 000	435 000	Gotówka	20-04-1994	01-01-1994
Liczba akcji razem			2 935 000				
Kapitał zakładowy, razem				2 935 000			
Wartość nominalna jednej akcji = 1,00 zł							

Ogólna liczba głosów ze wszystkich akcji wynosi 2 936 160.

Działając na podstawie uchwały nr 20 i 21 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 24 czerwca 2021 roku Zarząd Spółki Prochem S.A. w dniu 5 sierpnia 2021 roku ogłosił zaproszenie do składania ofert sprzedaży akcji Prochem S.A. Przedmiotem niniejszego ogłoszenia było nabycie przez Spółkę nie więcej niż 580.000 szt. akcji Prochem S.A. o wartości nominalnej 1 zł każda, wyemitowanych przez spółkę, zdematerializowanych i zarejestrowanych przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie („KDPW”) po cenie 26 zł za akcję. Rozliczenie skupu akcji Spółki nastąpiło 25 sierpnia 2021 roku.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Jednostka Dominująca skupiła 580.000 szt. akcji własnych w celu umorzenia, po umorzeniu ilość akcji pozostająca w obrocie wyniesie 2 355 000 szt.

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:

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2021 roku

Nazwa akcjonariusza	Ilość posiadanych akcji (w szt.)	Ilość posiadanych głosów	% głosów w ogólnej liczbie głosów	% udział w kapitale zakładowym
1. Steven Tappan	975 250	975 250	33,21	33,22
2. Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień”.	284 900	284 900	9,70	9,71

Zmiana praw z akcji Prochem S.A. w 2021 roku.

W dniu 27 sierpnia 2021 roku Zarząd spółki PROCHEM S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej jako „Emitent”, „Spółka”) powziął informację od Pana Andrzeja Karczykowskiego o zmniejszeniu jego udziału w kapitale zakładowym Prochem oraz w ogólnej liczbie głosów w Prochem odpowiednio do poziomu ok. 3,81 % i ok. 3,80 % w wyniku transakcji sprzedaży akcji w celu umorzenia w liczbie 171.699 akcji. W rezultacie Pan Andrzej Karczykowski zmniejszył swój udział w kapitale o 5,85 % i o 5,85% w ogólnej liczbie głosów. Przed transakcją udział w kapitale i prawie głosu wynosił 9,66%

W dniu 31 sierpnia 2021 roku Zarząd spółki PROCHEM S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej jako „Emitent”, „Spółka”) powziął informację od spółki APUS S.A. z siedzibą w Warszawie oraz podmiotu powiązanego- Jean-Jacques Alphandery z siedzibą w Szwajcarii –o zmniejszeniu jego udziału w kapitale zakładowym Prochem oraz w ogólnej liczbie głosów w Prochem odpowiednio do poziomu ok. 4,97 % i ok. 4,97 % w wyniku transakcji sprzedaży akcji w celu umorzenia w liczbie 224.381 akcji. W rezultacie spółka APUS S.A. zmniejszyła swój udział w kapitale o 7,65 % i o 7,65% w ogólnej liczbie głosów. Przed transakcją udział w kapitale i prawie głosu wynosił 10,62%

Nota 12 - zyski zatrzymane

	Stan na 30 czerwca 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
Kapitał zapasowy	72 390	62 697
Pozostałe kapitały rezerwowe	24 593	19 550
Zysk (strata) okresu poprzedniego	1 650	-465
Zysk (strata) okresu	3 496	13 863
Razem	102 129	95 645

Nota 13 - krótkoterminowe kredyty bankowe

	Stan na 30 czerwca 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
- kredyty	3 231	1 334

Informacje o zaciągniętych kredytach bankowych

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

Zaciągnięte przez Elektromontaż Kraków S.A.

mBank S.A.	Warszawa	500	-	19.01.2021	Wibor dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	Hipoteka
ING BANK Śląski	Katowice	2 500	1 962	22.02.2022	Wibor dla 1-miesięcznych depozytów ON złotych + marża	Hipoteka

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2021 roku

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

Bank Millennium S.A.	Warszawa	150	85	Kredyt odnawialny w rachunku od 02.08.2016r.	WIBOR 1m plus marża	Udzielenie bankowi pełnomocnictwa do pobrania i spłaty z rachunków i dokonania blokady środków w przypadku nie spłacenia kredytu w terminie
----------------------	----------	-----	----	--	---------------------	---

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

ING Bank Śląski S.A.	Dąbrowa Górnicza	734	735	17.05..2022	Wibor dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	Gwarancja Banku BGK na podstawie umowy portfelowej. Weksel in blanco.
ING Bank Śląski S.A.	Sosnowiec	400	398	30.07.2021	Wibor dla 1-mies depozytów złotych + marża	Gwarancja Banku BGK na podstawie umowy portfelowej. Weksel in blanco.
ING Bank Śląski S.A.	Sosnowiec	200	51	30.07.2021	Wibor dla 1-mies depozytów złotych + marża	Gwarancja Banku BGK na podstawie umowy portfelowej. Weksel in blanco.

Nota 14- zobowiązania handlowe

	Stan na 30 czerwca 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
a) wobec jednostek stowarzyszonych i współkontrolowanych	-	1
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	1
- do 12 miesięcy	-	1
b) wobec pozostałych jednostek	43 712	60 950
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	43 712	60 950
- do 12 miesięcy	43 712	60 447
- powyżej 12 miesięcy	-	503
Zobowiązania handlowe krótkoterminowe, razem	43 712	60 951
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	10 295	14 291
Zobowiązania handlowe, razem	54 007	75 242

Nota 15 – rozrachunki z tytułu umów długoterminowych

	Stan na 30 czerwca 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
- kwoty należne od odbiorców z tytułu kontraktów długoterminowych	21 595	13 163
kwoty należne od odbiorców z tytułu umów długoterminowych	21 595	13 163
	Stan na 30 czerwca 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
- kwoty należne dla odbiorców z tytułu umów długoterminowych:	16 184	20 486
a) krótkoterminowe	16 184	20 486
Kwoty należne dla odbiorców z tytułu umów długoterminowych	16 184	20 486

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2021 roku

Wyszczególnienie	Stan na 30 czerwca 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
Wartość przychodów wg umów	851 920	767 845
Wartość przychodów zafakturowana	653 340	570 103
Planowane zobowiązania z tytułu realizacji umów	773 213	698 768
Zrealizowane zobowiązania z tytułu umów	623 220	543 668
Kwoty należne od odbiorców	21 595	13 163
Kwoty należne dla odbiorców	16 184	20 486

Nota 16 -zobowiązania z tytułu leasingu

Zobowiązania na koniec okresu, z tego:	Stan na 30 czerwca 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	998	898
- zobowiązania z tytułu praw do użytkowania	25 266	27 240
Zobowiązania długoterminowe, razem	26 264	28 138
w tym krótkoterminowe	5 147	4 576

Nota 17 –pozostałe zobowiązania

	Stan na 30 czerwca 2021 r.	Stan na 31 grudnia 2020 r.
a) wobec pozostałych jednostek	3 258	3 352
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 499	2 212
- z tytułu wynagrodzeń	34	10
- inne (wg rodzaju)	725	1 130
zobowiązania wobec pracowników	378	438
wobec akcjonariuszy	119	16
pozostałe	228	676
b) pozostałe rezerwy krótkoterminowe	3 969	5 149
- rezerwa na koszty zarachowane do roku poprzedniego, dotyczące kontraktów długoterminowych	119	1 675
- rezerwa na koszty	1 917	1 333
- koszty audytu	30	62
- rezerwa krótkoterminowa na świadczenia emerytalne	334	359
- rezerwa na zaległe urlopy	1 569	1 720
Zobowiązania pozostałe, razem	7 227	8 501

Nota 18 - przychody ze sprzedaży usług

Przychody ze sprzedaży usług (struktura rzeczowa i rodzaje działalności)	Okres zakończony 30 czerwca 2021 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2020 r.
- przychody ze sprzedaży usług, w tym:	105 295	164 929
- od jednostek powiązanych	1 055	1 368
Przychody ze sprzedaży usług (struktura rzeczowa i rodzaje działalności)	Okres zakończony 30 czerwca 2021 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2020 r.
- przychody ze sprzedaży usług, w tym:	105 295	164 774
- od jednostek powiązanych	1 055	1 368
Eksport	-	155

Przychody z tytułu umów o usługi budowlane (generalne wykonawstwo) oraz pozostałych usług zostały zaprezentowane w nocie 25 – segmenty operacyjne.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2021 roku

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 2021 roku, zamieszczono w nocie 25 – segmenty operacyjne.

Nota 19 – koszt wytworzenia sprzedanych usług

Koszty według rodzaju	Okres zakończony 30 czerwca 2021 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2020 r.
a) amortyzacja	3 283	3 094
b) zużycie materiałów i energii	7 279	6 039
c) usługi obce	68 247	131 476
d) podatki i opłaty	131	362
e) wynagrodzenia	18 851	18 059
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 084	3 597
g) pozostałe koszty rodzajowe (wg tytułów)	1 660	1 545
- ubezpieczenia majątkowe i osobowe	372	406
- podróże służbowe	495	450
- PFRON	237	146
- wynajem samochodów	131	151
- pozostałe	425	392
Koszty według rodzaju, razem	103 535	164 172
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-1 215	-1 682
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-7 311	-7 055
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	95 009	155 435

Nota 20 - pozostałe przychody operacyjne

	Okres zakończony 30 czerwca 2021 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2020 r.
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	14	19
b) odwrócenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	30	74
- na należności	30	74
c) pozostałe, w tym:	1 424	786
- zwrot kosztów postępowania sądowego	130	4
- otrzymane odszkodowania, grzywny i kary	1 265	525
- spisanie przedawnionych zobowiązań	-	114
- pozostałe	29	143
Pozostałe przychody operacyjne, razem	1 468	879

Nota 21 - pozostałe koszty operacyjne

	Okres zakończony 30 czerwca 2021 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2020 r.
b) utworzenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	-	105
- wartość należności	-	105
c) pozostałe, w tym:	353	43
- koszty postępowania sądowego	-	23
- zapłacone kary, grzywny i odszkodowania	321	-
- wycena aktuarialna świadczeń pracowniczych	4	-
- pozostałe	28	20
Pozostałe koszty operacyjne, razem	353	148

Nota 22 - przychody finansowe

	Okres zakończony 30 czerwca 2021 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2020 r.
a) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	226	105
- od jednostek współkontrolowanych	226	105
b) pozostałe odsetki	-	67
- od pozostałych jednostek	-	67
c) nadwyżka dodatnich różnic kursowych	2	-
d) pozostałe, w tym:	6	251
- przychody z tytułu zdyskontowanych zobowiązań długoterminowych	-	147
- pozostałe	6	104
Przychody finansowe, razem	234	423

Nota 23 - koszty finansowe

	Okres zakończony 30 czerwca 2021 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2020 r.
a) odsetki od kredytów bankowych	24	20
b) pozostałe odsetki	579	607
- dla innych jednostek	10	36
- z tytułu leasingu	569	571
c) nadwyżka ujemnych różnic kursowych	174	99
d) pozostałe, według tytułów :	397	784
- prowizje od gwarancji bankowych	353	285
- prowizje od kredytów	25	90
- koszty z tytułu dyskonta aktywów finansowych	-	17
- pozostałe koszty	19	392
Koszty finansowe, razem	1 174	1 510

Nota 24 – dodatkowe ujawnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych

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

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

	30 czerwca	
	2020 rok	2020 rok
Zmiana stanu należności krótkoterminowych	13 865	4 965
Należności na dzień 1 stycznia	75 099	77 980
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów na dzień 1 stycznia	13 163	22 851
Pozostałe aktywa na dzień 1 stycznia	879	943
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 1 stycznia	883	11
Stan BO po korektach	90 024	101 785
Należności na dzień 30 czerwca	53 500	75 394
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów na dzień 30 czerwca	21 595	19 965
Pozostałe aktywa na dzień 30 czerwca	957	925
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 30 czerwca	226	536
Należności za sprzedane środki trwałe	-119	0
Stan BZ po korektach	76 159	96 820

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2021 roku

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek krótkoterminowych i funduszy specjalnych	-27 067	12 519
Zobowiązania handlowe na dzień 1 stycznia	60 951	31 626
Pozostałe zobowiązania na dzień 1 stycznia	8 501	8 620
Kwoty należne dostawcom z tytułu umów na dzień 1 stycznia	20 486	2 863
Zobowiązania z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 1 stycznia	14 291	3 569
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-359	-445
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-1 720	-1 471
Rezerwa na audyt	-62	-67
Rezerwa na krótkoterminowe pozostałe koszty	-1 565	-1 550
Zobowiązania inwestycyjne	-55	-428
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-16	-16
Stan BO po korektach	100 452	42 701
Zobowiązania handlowe na dzień 30 czerwca	43 712	43 956
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów na dzień 30 czerwca	16 184	673
Pozostałe zobowiązania na dzień 30 czerwca	7 226	10 195
Zobowiązania z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 30 czerwca	10 295	4 137
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-333	-445
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-1 569	-1 339
Rezerwa na audyt	-30	-30
Rezerwa na krótkoterminowe pozostałe koszty	-1 920	-1 549
Zobowiązania inwestycyjne	-62	-362
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-119	-16
Stan BZ po korekcie	73 385	55 220
Zmiana stanu pozostałych korekt na dzień 30 czerwca	1 001	3 622
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów - otrzymane zaliczki	-48	3 286
Pozostałe	1 049	336

Nota 25– segmenty operacyjne

W okresie od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku nie wystąpiły przychody z działalności osiągnięte poza granicami Polski (Eksport) w analogicznym okresie roku poprzedniego przychody wyniosły 155 tys. zł (tj. 0,09% przychodów ze sprzedaży).

Informacje dotyczące głównych klientów, których udział w przychodach ze sprzedaży za pierwsze półrocze 2021 rok przekroczył 10% łącznych przychodów ze sprzedaży:

- Klient zajmujący się produkcją surowców chemicznych - przychody ze sprzedaży 54 512 tys. zł, co stanowi 51,5 % udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo” i „Usługi projektowe i inne usługi inżynierskie”.
- Klient, który prowadzi działalność w sektorze kultury – przychody ze sprzedaży 9 440 tys. zł., co stanowi 8,9 % przychodów ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo”.

Szczegółowe dane dotyczące działalności Prochem S.A. w poszczególnych segmentach przedstawiają poniższe zestawienia. Poniżej przedstawiono analizę przychodów i wyników Spółki 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 2021 roku

Za okres od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 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	67 610	15 984	209	17 056	2 342	37	600	1 528	529	-	105 895
Przychody segmentu ogółem	67 610	15 984	209	17 056	2 342	37	600	1 528	529	-	105 895
Wynik segmentu	4 483	-1 756	-336	61	535	0	57	237	-249	-	3 032
Przychody finansowe										354	354
Koszty finansowe										-1 174	-1 174
Przychody finansowe netto										-820	-820
Udział w zysku jednostek wycenianych metodą praw własności										2 505	2 505
Zysk (strata) z pozostałej działalności operacyjnej										1 116	1 116
Zysk (strata) przed opodatkowaniem										5 833	5 833
Podatek dochodowy										1 194	1 194
Zysk za bieżący okres										4 639	4 639
Strata przypisana kapitałowi niekontrolującemu										-22	-22
Zysk netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej										4 661	4 661
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	47 061	4 393	282	15 920	22 103	-	-	-	299	-	90 058
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)										138 045	138 045
Aktywa ogółem	47 061	4 393	282	15 920	22 103	-	-	0	299	138 045	228 103
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	182	819	35	500	847	-	-	31	43	792	3 249
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	4	-	7	-	-	-	-	-	23	34

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2021 roku

Nota segmenty operacyjne c.d.

Za okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Montaż instalacji elektrycznych	Wynajem powierzchni biurowej i nieruchomości	Utrzymanie ruchu	Działalność handlowa	Pozostałe usługi informatyczne	Pozostałe	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	130 600	21 165	427	8 936	2 439	173	1 152	181	848	160	166 081
Przychody segmentu ogółem	130 600	21 165	427	8 936	2 439	173	1 152	181	848	160	166 081
Wynik segmentu	1 387	645	-139	915	258	-7	93	-277	-164	-180	2 531
Przychody finansowe										483	383
Koszty finansowe										-1 510	-1 510
Przychody/koszty finansowe netto										-1 027	-1 027
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych										499	499
Zysk z pozostałej działalności operacyjnej										1 746	1 746
Zysk przed opodatkowaniem										3 749	3 749
Podatek dochodowy										1 044	1 044
Zysk za bieżący okres										2 705	2 705
Zysk przypisany udziałom niekontrolującym										-75	-75
Zysk netto przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej										2 780	2 780
Aktywa na 30.06.2020 r.											
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	60 210	7 512	281	7 297	24 189	56	196	263	296	-	100 304
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	152 683	152 683
Aktywa ogółem	60 210	7 516	281	7 297	24 189	56	196	263	296	152 683	252 987
Pozostałe informacje dotyczące segmentu za okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r.											
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	196	721	46	-	861	-	-	31	46	1 157	3 058
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	1	-	-	-	-	-	2	-	33	36

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

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

	01.01-30.06.2021	01.01-30.06.2020
Polska	105 895	169 926
Japonia	-	11
Włochy	-	144
Razem przychody ze sprzedaży	105 895	166 081

Podział geograficzny rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

	30.06.2021	31.12.2020
Polska	17 146	17 266
Razem rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	17 146	17 266

Nota 26- zysk przypadający na jedną akcję

Zysk netto przypadający na 1 akcję Jednostki Dominującej pozostającą w obrocie na dzień 30 czerwca 2021 roku wyniósł 1,19 zł, a za analogiczny okres 2020 rok wyniósł 0,60 zł.

Nota 27 – podział zysku i pokrycie straty

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

Zysk netto Emitenta. za rok 2020 w kwocie 10.076.753,04 zł Uchwałą nr 15 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 24 czerwca 2021 r został w całości przeznaczony na kapitał zapasowy.

Nota 28 - dywidendy

Emitent nie wypłacił dywidendy za 2020 rok.

Nota 29 - instrumenty finansowe i zarządzaniem ryzykiem finansowym

29.1 Kategorie i klasy instrumentów finansowych

Aktywa finansowe

30 czerwca 2021 roku

Klasy instrumentów finansowych	nota	Kategorie instrumentów finansowych	
		Pożyczki, należności i inne	Razem
Należności z tytułu dostaw i usług	8	52 196	52 196
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	15	21 595	21 595
Środki pieniężne		33 527	33 527
Kaucje stanowiące zabezpieczenie	9	8 640	8 640
Pożyczki udzielone	6	17 114	17 114
Razem		133 072	133 072

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2021 roku

31 grudnia 2020 roku	Kategorie instrumentów finansowych		
		Pożyczki, należności i inne	Razem
Klasy instrumentów finansowych	nota		
Należności z tytułu dostaw i usług	8	72 619	72 619
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	15	13 163	13 163
Środki pieniężne		38 928	38 928
Kaucje stanowiące zabezpieczenie	9	9 669	9 669
Pożyczki udzielone	6	17 083	17 083
Razem		151 462	151 462

Zobowiązania finansowe

30 czerwca 2021 roku	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu		
			Razem
Klasy instrumentów finansowych	nota		
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	15	16 184	16 184
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14	54 007	54 007
Kredyty	13	3 231	3 231
Razem		73 422	73 422

31 grudnia 2020 roku	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu		
			Razem
Klasy instrumentów finansowych	nota		
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	15	20 486	20 486
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14	75 242	75 242
Kredyty	13	1 334	1 334
Razem		97 062	97 062

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

(dane w tys. zł)

Klasy instrumentów finansowych	31 grudnia 2020 roku	31 grudnia 2020 roku
Należności z tytułu dostaw i usług	(4 289)	(4 319)
Należności pozostałe	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	(18)	(18)
Razem	(4 307)	(4 337)

Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych przedstawiono w nocie 8.

29.3. Ryzyko płynności związane z koncentracją przychodów ze sprzedaży

Grupa Kapitałowa Prochem S.A. zrealizowała w pierwszym półroczu 2021 roku przychody ze sprzedaży w wysokości 105 295 tys. zł. Klientów, których przychód ze sprzedaży przekroczył 10 % przychodów ze sprzedaży wykazanych w rachunku zysków i strat wymieniono w nocie 25.

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

	Stan na 30 czerwca 2021 roku	Stan na 31 grudnia 2020 roku
Udzielone zabezpieczenia		
gwarancja bankowa dobrego wykonania i rękojmi	54 535	50 729
gwarancja przetargowa	500	-
gwarancja zapłaty	995	995
gwarancja zwrotu zaliczki	-	1 500
Razem udzielone zabezpieczenia	56 030	53 224
umowa poręczenia zwrotu zaliczki od spółki z GK Prochem S.A,	7 374	7 374
Razem udzielone zabezpieczenia i zobowiązania warunkowe	63 404	60 598
Otrzymane zabezpieczenia		
	Stan na 31 grudnia 2020 roku	Stan na 31 grudnia 2019 roku
gwarancja bankowa dobrego wykonania	9 317	21 094
gwarancje wekslowe zabezpieczające warunki umowy	2 003	450
Razem otrzymane zabezpieczenia	11 320	21 544

Nota 31 - 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 2021 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 2021 roku w przedsiębiorstwie Emitenta wypłacono wynagrodzenie :

- Członkom Zarządu w łącznej kwocie 1.000,6 tys. zł,
- Członkom Rady Nadzorczej w łącznej kwocie 156 tys. zł.

Wynagrodzenie wypłacone Członkom Zarządu Jednostki Dominującej w pierwszym półroczu 2021 r. z tytułu pełnienia funkcji w Zarządach i Radach Nadzorczych spółek wchodzących w skład grupy kapitałowej otrzymali:

- | | |
|-------------------------|------------|
| 1. Jarosław Stępniewski | 46 tys. zł |
| 2. Krzysztof Marczak | 39 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 notce 30.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2021 roku

Okres sprawozdawczy

(dane w tys. zł.)

od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku

	sprzedaż usług	zakup usług	przychody finansowe - odsetki od pożyczek	przychody finansowe - otrzymane dywidendy	koszty finansowe - odsetki od pożyczek
jednostki spółkontrolowane i stowarzyszone	1 055)**	1 663	226	-	-

)** - 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 2021 roku

	należności handlowe	należności z tytułu udzielonych pożyczek	pozostałe należności	zobowiązania handlowe	zobowiązania z tytułu udzielonych pożyczek
jednostki spółkontrolowane i stowarzyszone	53	17 114	-	-	-

Okres porównawczy

(dane w tys. zł.)

od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku

	sprzedaż usług	zakup usług	przychody finansowe - odsetki od pożyczek	przychody finansowe - otrzymane dywidendy	koszty finansowe - odsetki od pożyczek
jednostki spółkontrolowane i stowarzyszone	1 368)**	1.633	105	-	-

)** - 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 2020 roku

	należności handlowe	należności z tytułu udzielonych pożyczek	Zobowiązania handlowe	zobowiązania pozostałe	zobowiązania z tytułu udzielonych pożyczek
jednostki spółkontrolowane i stowarzyszone	540	17 859	8	-	-

Nota 32 – Zdarzenia po dniu bilansowym

Działając na podstawie uchwały nr 20 i 21 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 24 czerwca 2021 roku Zarząd Spółki Prochem S.A. w dniu 5 sierpnia 2021 roku ogłosił zaproszenie do składania ofert sprzedaży akcji Prochem S.A. Przedmiotem niniejszego ogłoszenia było nabycie przez Spółkę nie więcej niż 580.000 szt. akcji Prochem S.A. o wartości nominalnej 1 zł każda, wyemitowanych przez spółkę, zdematerializowanych i zarejestrowanych przez Krajowy Depozyt papierów Wartościowych S.A. w Warszawie („KDPW”) po cenie 26 zł za akcję. Rozliczenie skupu akcji Spółki nastąpiło 25 sierpnia 2021 roku.

Nota 33- 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 – 49.929 szt.;
- Andrzej Karczykowski – 111.692 szt.;
- Jarosław Stępniewski – 50.206 szt.;

Wartość nominalna 1 sztuki akcji wynosi 1 złoty.

Zmiana w ilości akcji posiadanych przez osoby zarządzające i nadzorujące wynika z transakcji sprzedaży akcji w celu umorzenia po cenie 26 zł za akcję.

- Marek Kiersznicki zmniejszenie ilości posiadanych akcji o 15 147 szt.;
- Krzysztof Marczak – zmniejszenie ilości posiadanych akcji o 12 118 szt.;
- Marek Garliński – zmniejszenie ilości posiadanych akcji o 34 067 szt.;
- Andrzej Karczykowski – zmniejszenie ilości posiadanych akcji o 171 699 szt.;
- Jarosław Stępniewski – zmniejszenie ilości posiadanych akcji o 18 177 szt.;

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

Emitent uczestniczy w postępowaniach ofertowych, które w przypadku powodzenia mogą doprowadzić do podpisania kilku znaczących zleceń, a w efekcie w kolejnych kwartałach spowodować poprawę zarówno w zakresie przychodów ze sprzedaży usług jak i wyników na działalności. Duży wpływ na sytuację finansową Emitenta i Grupy Kapitałowej będzie miało również zakończenie komercjalizacji projektu Astrum Business Park w Warszawie.

Nota 34 - zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej i Prochem S.A. za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Prochem S.A. w dniu 27 września 2021 roku.

Podpisy Zarządu

27.09.2021r. Marek Kiersznicki Prezes Zarządu
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja podpis

27.09.2021 r. Krzysztof Marczak Wiceprezes Zarządu
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja podpis

27.09.2021 r. Michał Dąbrowski Członek Zarządu
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja podpis

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

27.09.2021 r. Barbara Auguścińska-Sawicka Główny Księgowy
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja podpis